

### **Información General:**

La Compañía fue constituida en el año 2002 con el nombre de **SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.**, con el objeto principal de dedicarse a la **ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES..**

El representante legal es **LUZURIAGA INIGUEZ GEORGI ALONSO**, la Compañía se encuentra ubicada en las calles Ave. América N36-61 y Mañosca Quito – Ecuador, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 1791821157001 y su dirección electrónica es [dannyhune@hotmail.com](mailto:dannyhune@hotmail.com). Sus operaciones se desarrollan en Quito. La Compañía es de propiedad en un 99.99% de **LUZURIAGA INIGUEZ GEORGI ALONSO**, 0.01% de **LUZURIAGA TORRES DANILO ALONSO**.

### **Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

### **Presentación de estados financieros**

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

### **Información Presentar**

#### **1) Efectivo y equivalente de efectivo**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas**

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales por servicios de arriendo.

Los ingresos por ventas se reconocen en resultados al momento que se entrega el producto o el servicio al cliente y se transfieren los riesgos y beneficios de su uso.

Las cuentas por cobrar a Clientes están presentadas a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias o pagos en efectivo.

**3) Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)**

Las cuentas por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2016 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros.

**4) Propiedad, planta y equipos**

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2016</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Terrenos	135.000,00	
Edificios y construcciones	32.127,10	
Maquinarias y equipos		10
Muebles y enseres		
Equipos de computación		33
Vehículos		20
Inmuebles En proceso	84.000,00	
Subtotal	251.127,10	
Menos - depreciación acumulada	-30.028,01	
<b>Total al 31 de diciembre</b>	<u><u>221.099,09</u></u>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos

**5) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar**

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

**6) Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)**

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2016 se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

**7) Impuestos**

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

**8) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios**

**Jubilación Patronal y desahucio:** Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía no ha registrado las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados.

**Otros beneficios:** La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

**Participación a trabajadores:** La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

**9) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas**

**Ventas**

La principal actividad de la Compañía es **ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES**. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes y servicios al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

**10) Consolidación de estados financieros**

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

**11. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)**

**SERTHYSA**

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Efectivo recibido de clientes	26.137,81
Efectivo pagado a proveedores	(30.466,98)
Efectivo generado en las operaciones	(4.329,17)
Intereses pagados	
Impuesto a la renta pagado	1.460,22
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>(2.868,95)</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION**

Aumento en Instrumentos financieros corto plazo	
Aumento en Activos no corrientes disponible para la venta	
Aumento en Instrumento financiero largo plazo	
Aumento en Propiedades de inversión	
Compras de Propiedades plantas y equipos	
Venta de Propiedades plantas y equipos	
Aumento en Activos intangibles	

**FLUJOS DEEFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERISON**

-

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO**

Aumento en Porción corriente de la deuda a largo plazo	
Aumento en Documentos por pagar relacionadas	
Aumento en Documentos por pagar no relacionadas	
Aumento en Deuda a largo plazo	
Aumento en Documentos por pagar relacionadas largo plazo	
Aumento en Documentos por pagar no relacionadas largo plazo	
Aumento en Capital social	
Aumento en Reserva legal	
Aumento en Reserva facultativa	
Aumento en Reserva de capital	
Aumento en Aporte para futuras capitalizaciones	
Aumento en Resultado años anteriores NIIF	
Aumento en Otros resultados integrales	
Aumento en Resultados años anteriores	

**FLUJOS DEEFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

-

Aumento del efectivo y sus equivalentes	(2.868,95)
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	6.926,32
Efectivo y sus equivalentes al final del período	4.057,37

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

<b>Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto</b>		
<b>(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)</b>		
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores</b>		8.363,43
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de documentos y cuentas por cobrar		-
Provisión de inventarios		
Provisión de pagos anticipados		
Provisión de activos no corrientes disponible para vender		
Provisión de otros activos corrientes		
Depreciación de propiedades de inversión		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		7.338,49
Amortización de activos intangibles		
Provisión de otros activos no corrientes		
Deterioro de instrumentos financieros		
Provisiones de provisiones por pagar		
Provisiones de otros pasivos corrientes		
Provisiones de beneficios a empleados largo plazo		
Provisiones de provisiones por pagar largo plazo		
Provisiones de otros pasivos no corrientes		
Gastos financieros		
Otras partidas no monetarias		
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de</b>		<b>15.701,92</b>
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas		(7.590,71)
Aumento en Cuentas por cobrar relacionadas		
Aumento en Documentos por cobrar no relacionadas		
Aumento en Documentos por cobrar relacionadas		
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas largo plazo		
Aumento en Cuentas por cobrar relacionadas largo plazo		
Aumento en Documentos por cobrar no relacionadas largo plazo		
Aumento en Documentos por cobrar relacionadas largo plazo		
Aumento en Inventarios		
Aumento en Inventarios largo plazo		
Aumento en Cuentas por pagar relacionados		
Aumento en Cuentas por pagar no relacionados		(13.627,66)
Aumento en Cuentas por pagar relacionados largo plazo		
Aumento en Cuentas por pagar no relacionados largo plazo		
Aumento en Activos por impuestos corrientes		1.187,28
Aumento en Pagos anticipados		
Aumento en Otros activos corrientes		
Aumento en Activos por impuestos diferidos		
Aumento en Otros activos no corrientes		
Aumento en Beneficios a empleados		
Aumento en Provisiones por pagar		
Aumento en Otros pasivos corrientes		
Aumento en Beneficios a empleados largo plazo		
Aumento en Provisiones por pagar largo plazo		
Aumento en Pasivos por impuestos diferidos		
Aumento en Otros pasivos no corrientes		
Aumento en Efectivo generado en las operaciones		(4.329,17)
Aumento en Intereses pagados		
Aumento en Impuestos pagados		1.460,22
<b>Efectivo neto usado de actividades operativas</b>		<b>(2.868,95)</b>

**SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES**

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas celebrada el 12 de marzo del 2017. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,



.....

**LUZURIAGA TORRES DANILO ALONSO  
C.I. 1711737989  
GERENTE GENERAL  
SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.**