

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A., fue constituida el 02 de marzo del 2010; e inició sus operaciones en la misma fecha, con el objeto social de servicio de transporte terrestre de pasajeros y transporte turístico en servicios a Hoteles, para lo cual tiene una licencia y permiso especial otorgado por la Agencia Nacional de Tránsito.

Son socios de la compañía Ing. Mauricio Letort Mena con el 50% y la compañía La Bretaña Compañía Ltda Lehost con el otro 50%.

La empresa al momento del cierre del año tenía 4 empleados entre operativos y administrativos.

1.2 Situación financiera

En el ejercicio económico 2017 la Compañía generó una pérdida de \$ 3.365.12.

El patrimonio neto al cierre del 2017 fue de U\$ 13.679.89.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán aprobados por la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la compañía Transportes GreenHeaven S.A., han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para pequeñas entidades PYMES, emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representadas la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación:

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

(a) Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por las obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) Cuentas por cobrar:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

(b) Otros pasivos financieros:

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

i) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que no difiere del costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en 60 días.

ii) Cuentas por pagar compañías relacionadas: Corresponden a préstamos que son exigibles por parte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

2.5 Activos fijos

La compañía realizó la compra de una Vann Wolsvagen del 2017, para dar un mejor servicio a sus clientes por el valor de U\$ 40.000, con préstamo de la empresa La Breña Compañía Ltda, se ha realizado el asiento respectivo de registro del bien. La depreciación de este vehículo se realiza a 5 años.

2.6. Impuesto a la renta corriente y diferida

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.6.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.7 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada. Déclimos tercer y cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos y servicios al comprador y en consecuencia transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos. La Compañía genera sus ingresos principalmente por el servicio de transfers, transporte huéspedes o tours.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2017
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,098.01	6,929
Activos financieros medidos al costo amortizado	2,227	5,901
Cuentas por cobrar comerciales	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Total activos financieros	3,325	12,830
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar comerciales	788	1,072
Presbimos con Socios o accionistas	-	-
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	788	1,072
Total pasivos financieros	1,576	2,144
Total activos financieros medidos al costo amortizado	1,749	10,686

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2016	2017
Efectivo en caja	-	-
Bancos (1)	573	6,929
(1) Comprende depósitos a la vista en bancos locales, principalmente Banco de Pichincha cuenta corriente 3469214804, por U\$ 6,928.66 institución que tiene una calificación AAA-.	573	6,929

5. CUENTAS POR COBRAR VARIAS

Composición:

	2016	2017
Cientes empresas (Varios)	2,871	5,901
Total clientes y tarjetas	2,871	5,901
Provision deterioro cartera	0	-

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

6.- IMPUESTOS POR RECUPERAR

	2016	2017
IVA en compras	-	-
Credito tributario	246	413
Retención en la fuente del año	340	340
	<u>586</u>	<u>753</u>

7.- PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2016	2017
Proveedores locales	745	1,072
Otras cuentas por pagar	-	-
Anticipos clientes por pagar	-	-
	<u>745</u>	<u>1,072</u>

8.- CUENTAS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS CORRIENTE

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con Socios comunes, con participación accionaria significativa en la Compañía y Administración:

(a) Saldos

	Sociedad	Relación	Transacción	2016	2017
Cuentas por pagar					
La Bretaña compañía Ltda					
Prestamo accionista Ing. Letori					
Socio					
Control común					
Prestamo				5,679	45,700
				-	670
				<u>5,679</u>	<u>46,370</u>

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

9.-IMPUESTOS

Composición:

Pasivo corriente
 Retenciones en la fuente Impuesto a la renta
 Impuesto al Valor Agregado IVA

	2016	2017
	60	112
	-	136
	<u>60</u>	<u>248</u>

9.1.-Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2015
Perdida utilidad del año	(6,304)	(369)
Más - gastos no deducibles	7,471	-
Menos otras deducciones	-	107
Utilidad Gravable	<u>1,167</u>	<u>(262)</u>
Impuesto a la renta	257	101
Utilidad después de impuestos	-	-

Situación fiscal

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2015 a 2016 están sujetos a una posible fiscalización.

TRANSPORTES TURISTICOS GREEN HEAVEN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

10.- BENEFICIOS EMPLEADOS

Composición:

Saldo al final	Pagos y/o utilizaciones	Incrementos	Saldo al inicio
3,830	239	1,520	2,549

(1) Corresponde a los registros de las obligaciones que se mantiene con los empleados como sueldos, décimo tercero, décimo cuarto, y demás obligaciones dispuestas por la ley.

11.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO DE LA COMPAÑIA

El capital autorizado, suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende de 18.200. Aportaciones de valor nominal de US\$1 cada una. El patrimonio total al cierre del año es de US\$ 13.679.89, constituido por US\$ 18.200, capital social, Reservas US\$ 48,69, Pérdidas acumuladas años anteriores US\$ 21.584.68 y la pérdida del ejercicio de US\$ -3.365.12.

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13.- APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Transportes Turísticos Green Heaven S.A. por año terminado al 31 de diciembre del 2017, serán aprobados de manera definitiva en la junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de compañías.

Ing. Mauricio Letort
Representante Legal

Lic. Margoth Uribe
Contadora General

* * * * *