

ECUADOR FREEDOM CORPORATION ECUFREECORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 - 2016

1. INFORMACION GENERAL

La empresa ECUADOR FREEDOM CORPORATION ECUFREECORP CIA LTDA, fue constituida el 28 de Enero del 2010, con el objeto social de Operadora de Turismo Receptivo y la prestación de servicios de tours guiados, tours no guiados, alquiler de motocicletas sin conductor, bicicletas, y vehículos 4x4, y desarrollar todos los actos relacionados y permitidos por la ley en la actividad turística. La compañía está como Operadora de Turismo Receptivo en Quito Turismo con EL número de Certificado de Registro Turístico No PUI001-00001175, RUC No 0190363112001.

2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Período cubierto - Los presentes estados financieros de la Compañía comprenden, para los períodos respectivos que se indican: • Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016. • Estados de Resultados Integrales por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016. • Estados de Cambios en el Patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016. • Estados de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los Estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se incluyen para efectos comparativos, han sido preparados de acuerdo a las NIIF, sobre una base consistente con los criterios utilizados para el mismo ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros Contables de la Compañía se realizaron en Dólares de E.U.A., que es la unidad de monetaria adoptado por la República del Ecuador.

2.3 Segmentos operacionales

Información financiera por segmentos están definidos como los componentes de la compañía sobre los cuales la información financiera está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de la Gerencia Operacional y la Gerencia General, quienes toman las decisiones sobre la asignación de los recursos.

CUENTAS DE RESULTADOS

47 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16
Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6005	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS Gravadas con tarifa 12% IVA	117,759.23	93,087.20
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	1,256,195.16	592,828.52
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,373,954.39	685,915.72

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

Activos financieros corrientes y no corrientes - La Corporación determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial y revisa la misma a cada fecha de cierre. Esta clasificación depende del propósito para el cual las inversiones han sido adquiridas. Dentro de este rubro podemos distinguir las siguiente:

		ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES		dic-17	dic-16
Nota	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
		ACTIVO CORRIENTE			
5		Efectivo y equivalentes de efectivo	59,951.14	114,916.34	
6		Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	132,268.46	94,546.96	
11		Activos por impuestos corrientes	135,933.70	87,909.66	
		Gastos pagados por anticipado	-	7,714.00	
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	328,153.30	305,086.96	
		ACTIVO NO CORRIENTE			
17		Propiedad planta y equipo - neto	536,100.34	242,020.87	
		Activos por impuestos diferidos	-	12,457.12	
26		Otros activos no corrientes	41,901.41	38,904.26	
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	578,001.75	293,382.25	

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Nota
5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-17 dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	5,035.51	288.09
	Bancos	54,915.63	114,628.25
	Inversiones Temporales	-	-
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	59,951.14	114,916.34

La composición del efectivo y equivalente incluyen los valores financieros liquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses

Están constituidas por cuentas por cobrar relacionadas, cuentas por cobrar empleados, cuentas por cobrar locales saldos de pagos con tarjetas de crédito, anticipos Bluesnap, y anticipo a proveedores.

2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

Nota
6

		dic-17	dic-16
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	18,308.11	-
	Neto Cuentas por Cobrar Relacionadas		
	NO RELACIONADAS		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	113,960.35	94,546.96
	Neto Cuenta por Cobra No Relacionadas	132,268.46	94,546.96

2.7 Activos por impuestos corrientes

Como giro de la comercialización de servicios de turismo receptivo se acumulado la recumeracion de del crédito tributario de Iva, que se lo ha utilizado para la renovación de activos fijos motos y vehículos, el resumen de esta cuenta es el siguiente:

Nota
11

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17 dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		59.89
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	120,455.58	81,375.63
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	13,132.82	6,474.14
338	Otros	2,345.30	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	135,933.70	87,909.66

2.8 Propiedad, planta y equipo

Las cuentas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, los costos de mantenimiento reparación de la propiedad planta y equipo son reconocidos en los resultados cuando se incurre

ACTIVOS NO CORRIENTES

Nota
17

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2,598.36	-	2,598.36
373	Muebles y Enseres	27,417.60	13,837.34	13,580.26
374	Equipo de Computación	16,893.39	14,474.47	2,418.92
375	Vehículos, Motos de Transportes	774,119.05	212,358.74	561,760.31
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	821,028.40	240,670.55	580,357.85
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(284,928.06)	53,408.92	(338,336.98)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(284,928.06)	53,408.92	(338,336.98)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	536,100.34	187,261.63	242,020.87

2.8.1 Método de depreciación y vida útil

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo la depreciación es reconocida en resultados con base en el método depreciación de línea recta con lo siguiente: La vida útil estimada y el porcentaje de depreciación anual para los periodos actuales y comparativos son los siguientes:

	% Anual Depreciación	Años de Vida útil
Vehículos	20%	5 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Equipo de electrónico	33%	3 años
Equipo de Oficina	10%	10 años

2.8.2 Retiro o venta de propiedad

La utilidad que surja de la venta de algún activo fijo que se calcula de la diferencia entre el precio de venta de los activos los activos fijos y el precio en libros del activo fijo y el resultado es reconocido en el resultado anual.

2.9 Otros activos no corrientes

Nota
26

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	16,825.66	8,842.78
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	16,825.66	8,842.78

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales		5,697.48
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	5,697.48

Nota
28

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	80,916.04	41,235.57
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	80,916.04	41,235.57

Este valor corresponde a la compra de los equipo de viaje correspondiente a cascos, guantes, botas, maletas, chompas, y pantalones que se usan en la prestación del servicio que por el inventario físico están para dar de baja, pues el valor de recuperación no es significativo por el estado del bien.

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otros cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar y anticipos recibidos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, se registraron inicialmente al valor razonable más los gastos por intereses incluyen los intereses implícitos y se reconocen como costo financieros y se han calculado con el método de interés efectivo, excepto las cuentas por pagar corrientes.

2.11 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable por las cuentas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y las cuentas de ingresos, se calcula con la tasa fiscal del 22% vigente para el año 2017 que resulta el 20375.19 usd y se tomó el valor de reinversión de capital de la compra de activos fijos realizados en

Nota

30

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	31,769.92	9,271.35
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	31,769.92	9,271.35

el año 2018 que corresponde a 94956.13 y el impuesto es del 12% de 11394.74 usd registrado en la cuenta a continuación:

2.12 Provisiones Gastos sueldos empleados

La provisión por beneficios los planes de salud medica con el IESS, la provisión del pago de los beneficios de ley Décimo Cuarto, Décimo Tercero, Fondos de Reserva y los pagos del 15% de participación de todos los trabajadores que prestaron su contingente durante el ejercicio fiscal, un resumen de éstas cuentas es como sigue:

31

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	32,084.68	4,028.37
534	Obligaciones con el IESS	7,454.25	1,393.74
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	22,600.05	14,213.79
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	62,138.98	19,635.90

2.13 Pasivo de anticipo clientes

Se registraron aquí los valor que los clientes han realizado para reservar el tours que tomaran en el desde Enero a diciembre del 2018, Un resumen de estas cuentas es como sigue:

Nota

33

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	252,019.12	215,037.17
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	252,019.12	215,037.17

2.14 Patrimonio

Las utilidades líquidas que arroje el balance, previa deducción de las cantidades a la que se refiere en la nota 30 y 31, y que están en el Estado de resultados ingresarán a las rentas generales del estado.

El movimiento y composición de las otras reservas del patrimonio se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio, a continuación un resumen de las cuentas que componen el patrimonio

Nota

42 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	COURNEY BARRY RAND	30,500.00	30,500.00
	SYLVAIN ROLAND GALLEA	30,500.00	30,500.00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	61,000.00	61,000.00

Nota

43 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-17 dic-16

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones		
	COURNEY BARRY RAND	17,086.38	17,086.38
	SYLVAIN ROLAND GALLEA	17,078.37	17,078.37
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	34,164.75	34,164.75

Nota

44 RESERVAS dic-17 dic-16

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	4,138.31	4,138.31
605	Reserva Facultativa	4,325.57	4,325.57
	TOTAL RESERVAS	8,463.88	8,463.88

Nota

45 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	208,813.42	122,655.55
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
614	Utilidad del ejercicio	150,043.28	26,855.79
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	358,856.70	149,511.34

2.15 Reconocimiento Ingresos

La compañía reconoce ingresos en base a las ventas generadas por la actividad ordinaria que es el turismo receptivo con tarifa 0% de IVA, alquiler de motos, vehículos, renta de bicicletas, renta de motos y las ventas de servicio 12%. A continuación el cuadro de ventas comparativo 2017-2016, también corresponde al ingreso por utilidad en venta de activos, y una comisión que nos entrega la empresa aseguradora Alianza. Detallo a continuación:

2.16 Reconocimiento de los gastos

Nota

47	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	117,759.23	93,087.20
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	1,256,195.16	592,828.52
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,373,954.39	685,915.72

Nota

52	OTROS INGRESOS	dic-17	dic-16
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	21,887.95	7,333.55
	TOTAL OTROS INGRESOS	21,887.95	7,333.55

Nota

52	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-17	dic-16
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6133	Otros	1,373.10	685.23
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1,373.10	685.23
6999	TOTAL INGRESOS	1,397,215.44	693,934.50

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran por método devengado cuando se incurre a continuación se realiza un resumen de los costos y gastos a continuación

		dic-17	dic-16
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	54,597.51	58,344.00
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	7,910.35	9,399.23
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10,187.68	11,950.80
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	131,501.39	162,238.13
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	174,302.80	108,855.46
7196	Mantenimiento y reparaciones	6,497.30	2,119.70
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	8,755.48	10,650.12
7208	Impuestos contribuciones y otros	6,056.72	28,070.24
7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	30,307.93	7,924.10
7235	Instalación organización y similares	9,388.37	-
7238	IVA que se carga al costo o gasto	34,451.58	8,617.00
7241	Servicios públicos	11,818.28	8,844.40
7247	Otros	291,372.60	104,610.15
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	777,147.99	521,623.33

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	77,167.34	11,565.90
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	11,561.38	7,660.51
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	13,262.80	2,750.60
7050	Honorarios, profesionales y dietas	11,934.94	8,287.56
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	5,895.82	1,358.02
7140	Otras	-	6,366.97
	OTROS GASTOS		-
7173	Promoción y publicidad	40,642.87	13,187.50
7176	Transporte	10,983.59	140.60
7179	Consumo de combustible y lubricantes	-	273.26
7182	Gastos de viaje	12,319.02	17,963.18
7185	Gastos de gestión	13,634.06	10,860.24
7188	Arrendamiento operativo	40,500.00	12,000.00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	78,492.79	2,414.33
7197	Mantenimiento y reparaciones	999.15	190.41
7209	Impuestos contribuciones y otros	12,576.88	8,122.09
7239	IVA que se carga al costo o gasto		1,764.93
7242	Servicios públicos	4,275.06	1,811.50
7248	Otros	38,747.14	19,739.86
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	372,992.84	126,457.46

Nota
51

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7263	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros-Relacionadas locales	-	2,415.24
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	33,176.73	16,582.68
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	33,176.73	18,997.92
7992	TOTAL GASTOS	406,169.57	145,455.38

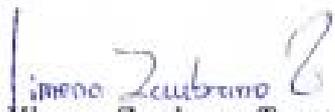
Nota
53

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	213,897.88	26,855.79
.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	213,897.88	26,855.79
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(32,084.68)	(4,028.37)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	5,757.42	634.26
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	187,570.62	23,461.68
847	Utilidad a Reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a rebaja)	94,956.13	-
849	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	92,614.49	23,461.68
847	Impuesto a la Renta Reinversión de capital (12%)	(11,394.74)	
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) O IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(20,375.19)	(9,271.35)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	150,043.28	13,556.07


Leda Kimena Zambrano Torres
RUC 1708838931001
Contadora
Reg. 24394