

ECUADOR FREEDOM CORPORATION ECUFREECORP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018

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 2019 y 31 de diciembre de 2018. • Estados de Resultados Integrales por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018. • Estados de Cambios en el Patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018. • Estados de Flujos de Efectivo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

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 2019, y de resultados, de patrimonio neto y de flujos de efectivo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, 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 2019.

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.

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 siguientes:



ACTIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Dic-19

Dic-18

Nota	SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		ACTIVO CORRIENTE		
5		Efectivo y equivalentes de efectivo	40,002.69	26,799.88
6		Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	80,989.47	122,370.08
11		Activos por impuestos corrientes	206,413.16	159,845.76
		Mercadería en tránsito	0.00	23,754.38
		Inventario de Mercadería	30,437.73	0.00
		TOTAL ACTIVO CORRIENTE	357,7843.05	332,770.10
		ACTIVO NO CORRIENTE		
17		Propiedad planta y equipo - neto	503,659.64	513,747.26
		Activos por impuestos diferidos	938.25	0.00
26		Otros activos no corrientes	8,671.05	16,369.17
		TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	504,597.89	530,105.43

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo.

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

Están constituidas por cuentas por las cuentas corrientes y la inversión realizada en el Banco del Austro a un año plazo con el objetivo de obtener las tarjetas de crédito VISA y MASTERCARD.

Nota

5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	2,020.07	1,651.10
	Bancos	32,982.62	25,148.78
	Inversiones Temporales	5,000.00	-
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	40,002.69	26,799.88

2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar locales son las notas de crédito que el banco al 31 diciembre de los cobros con tarjeta de crédito y se efectivizaron el 2 Enero 2020, anticipos empleados, anticipo a proveedores.

Nota

6

		Dic-19	Dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	0.00	19,036.47
	Neto Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	19,036.47
	NO RELACIONADAS		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
315	Cuentas x Cobrar No Relacionados-Locales Comerciales	39,837.13	103,33.61
316	Cuentas x Cobrar No Relacionados-Exterior	7,970.00	0.00
325	Otras cuentas por cobrar No Relacionadas Locales	33,182.34	0.00
	Neto Cuenta por Cobra No Relacionadas	80,989.47	113,960.35

2.7 Activos por impuestos corrientes

Como giro de la comercialización de servicios de turismo receptivo se acumulado la recuperación de del crédito tributario de IVA, que se lo ha utilizado para la renovación de activos fijos motos y vehiculos, y el pago mensual de las obligaciones de Retenciones IVA, y Retenciones en la fuente, el resumen de esta cuenta es la siguiente:

Nota
11

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	0.00	0.00
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	145,933.55	145.605.35
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	19.994.54	11.895.11
338	Otros (Notas de Crédito Desmaterializadas)	40.485.07	2,345.30
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	206.413.16	135,933.70

2.8 Propiedad, planta y equipo

La cuenta 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-19

Dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETROS(Neto)	VALOR USD
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2,598.36	-	2,598.36
373	Muebles y Enseres	28,721.18	383.93	28.337.25
374	Equipo de Computación	20,701.80	920.00	19.781.80
375	Vehículos, Motos de Transportes	875.673.79	68.004.77	807.669.02
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	927.695.13	69.308.70	858.386.43
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(424.035.49)	(79.395.32)	(344.640.17)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(424.035.49)	(79.395.32)	(344.640.17)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	503,659.64	(10.086.62)	513.746.26

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

El activo no corriente del año 2019 corresponde a los valores entregados como garantía de arriendo, publicidad paga anticipadamente.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dic. 19 Dic.18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
445	Otros activos no corrientes	8.671.05	16.359.17
	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8.671.05	16.676.18

PASIVOS

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales, préstamo de los socios, obligaciones con el Banco de Guayaquil y de tarjetas de crédito por compras locales, Obligaciones con el IESS, el SRI pagos de Retenciones fuente e Iva, y los anticipos correspondientes a las Reservas de los tours.

Nota
26

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

Dic-19 Dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	0.00	538.45
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	9.090.78	15.137.73
515	Cuentas y Documentos por pagar socios	11.923.47	0.00
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	21.014.25	16.676.18

Nota
28

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	Dic-19	Dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	48.266.30	60,410.52
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	48.266.30	60,410.52

2.11 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año 2019, se calcula con la tasa fiscal del 25% vigente para el año 2019 que resulta el 17.718.46

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Dic-18

Dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR	VALOR
		USD	USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17.718.46	13,629.24
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17.718.46	13,629.24

2.12 Provisiones Gastos sueldos empleados

La provisión por beneficios la aportación al 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, y además se realizó El Estudio Actuarial en el cual nos Debemos realizar la provisión de los pasivos diferidos por Jubilación y deshacío un resumen de éstas cuentas:

NoTa
31

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR	VALOR
		USD	USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	13,990.01	8,777.90
534	Obligaciones con el IESS	4,891.05	6,961.88
535	Jubilación patronal	3,806.00	0.00
536	Otros Pasivos por Beneficios Empleados (Décimos, Vacaciones, Sueldos)	41,369.54	32,204.09
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	64,056.60	47,943.87

2.13 Pasivo de anticipo clientes

Se registraron aquí los valores que los clientes han realizado para reservar de tours que tomaran en el desde Enero a diciembre del 2020, Un resumen de estas cuentas es como sigue:

PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Nota
33

SRI	DETALLE	Dic-19	Dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	159.015.33	226,618.21
545	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	159.015.33	226,618.21

2.14 Patrimonio

El movimiento y composición de las otras reservas del patrimonio se presenta en el Estado de Cambios en el Patrimonio, que para el ejercicio fiscal 2019 no ha tenido variación y a continuación un resumen de las cuentas que componen el patrimonio.

Nota
42

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Dic-19 Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado COURNEY BARRY RAND SYLVAIN ROLAND GALLEA	77,979.00 77,979.00	77,979.00 77,979.00
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	155,958.00	155,958.00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Nota
43

SRI	DETALLE	Dic-19	Dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones COURNEY BARRY RAND SYLVAIN ROLAND GALLEA	17,086.38 17,078.37	17,086.38 17,078.37
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	34,164.75	34,164.75

RESERVAS

Nota
44

SRI	DETALLE	Dic-19	Dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	19,142.64	19,142.64
605	Reserva Facultativa	11,827.73	11,827.73

	TOTAL RESERVAS	30,970.37	30,970.37
--	-----------------------	------------------	------------------

**Nota
45**

RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-19

Dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	277.504.39	241,392.21
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
614	Utilidad del ejercicio	62.496.54	36,112.18
615	(-) Pérdidas del ejercicio		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	340.000.93	277,504.39

**Nota
46**

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Dic.-19

Dic.-18

Un resumen de los resultados integrales por la aplicación Actuarial para

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
623.0	Ganancia y pérdida actuarial acumulada	-53.00	0.00
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-53.00	0.00

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Nota
47

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	78.714.68	74,072.73
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	1.363.826.62	1.154.308.93
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.442.541.30	1.228,381.66

Nota
48

OTROS INGRESOS

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	16.911.11	40,108.61
	TOTAL OTROS INGRESOS	16,911.11	40,108.61

Nota
48

INGRESOS NO OPERACIONALES

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6133	Otros	0.00	3,519.38
6093	Otros ingresos	3.650.73	0.00
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	3,650.73	3,519.38

6999	TOTAL INGRESOS	1.463.103.14	1,397,215.44
------	-----------------------	---------------------	---------------------

Nota
49

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

COSTOS DE PRODUCCION VENTAS

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	61.993.80	51,378.40
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras no gravan al IESS	11.105.48	7,910.35
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14.835.61	9,108.71
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	154.668.81	131,501.39
7190	Suministros herramientas materiales y repuestos	41.650.09	180,106.74

7178	Combustible	10.610.17	
7196	Mantenimiento y reparaciones	210.496.23	10,429.42
7202	Seguros y reaseguros primas y cesiones	9.778.20	10,081.85
7208	Impuestos contribuciones y otros	8950.87	9,412.09
7217	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	28.401.03	30.307.93
7235	Instalación organización y similares	0.00	0.00
7238	IVA que se carga al costo o gasto	32.908.58	0
7241	Servicios públicos	13236.36	8,076.16
7247	Otros	349713.85	279,030.54
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	948.349.08	769,726.48

Nota
50

GASTOS Y ADMINISTRACION

		Dic-19	Dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	104.114.00	93,210.67
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		
7044	IESS	13.537.18	11,561.38
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	18.760.86	18,793.93
7050	Honorarios, profesionales y dietas	5.016.30	0
7053	Honorarios a no residentes guía	3.006.24	
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	8,027.30	8,009.24
7140	Otras	0.00	41,901.41
7164	Gastos Provisiones Jubilación y Desahucio	3023.00	0.00
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	58856.49	58593.80
7176	Transporte	6948.12	9792.61
7179	Consumo de combustible y lubricantes	0.00	0.00
7182	Gastos de viaje	25110.38	16,180.65
7185	Gastos de gestión	20294.53	45,519.65
7188	Arrendamiento operativo	42,000.00	42,000.00
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	3.351.38	2,114.04
7197	Mantenimiento y reparaciones	12,077.67	12,077.67
7209	Impuestos contribuciones y otros Seguro y reaseguros	4775.49	4775.49
7203	Seguro y Reaseguros	774.76	0.00
7239	IVA que se carga al gasto	6.804.63	3,461.21
7242	Servicios Públicos	9.092.29	0.00
7248	Otros	41.494.66	6,504.71
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	372.794.29	443,763.85

Nota
51

GASTOS NO OPERACIONALES

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros-		
7263	Relacionadas locales	0.00	6,666.46
7269	No Relacionadas	3,930.56	
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	44,032.45	28,691.12
7311	Otros Intereses Pasivos diferidos Actuarial	730.00	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	48,693.01	35,357.58
7992	TOTAL GASTOS	421,487.30	443,763.85

Nota
52

CONCILIACION TRIBUTARIA

Dic-19

Dic-18

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	93,266.76	58,519.32
.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	93,266.76	58,519.32
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(13,990.01)	(8,777.90)
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	5,254.85	4,775.49
810	(-) Deducciones Adicionales Medicina Prepagada	(13,657.78)	0.00
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	70,873.82	54,516.91
847	Utilidad a Reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a rebaja)	0,00	0.00
849	SALDO UTILIDAD GRAVABLE	70,873.82	54,516.91
847	Impuesto a la Renta Reinversión de capital (12%)	0,00	0.00
850	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(17,718.46)	(13,629.23)
889	Gastos ingresos por impuestos diferidos (Actuarial)	938.25	0.00
	(=) UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	62,496.54	36,112.18

Ximena Zambrano
Lcda. Ximena Zambrano Torres
RUC 1708838931001
Contadora