

TERRABAMBU SA.

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 01: CARÁCTER JURÍDICO

Terrabambu SA., es una compañía Anónima de nacionalidad Ecuatoriana, constituida el 21 de Febrero del año 2011. El plazo de duración de la Compañía expira el 21 de febrero del año 2061 y tiene domicilio principal en la Parroquia de Mindo, Cantón San Miguel de los Bancos, Calle El Progreso vía a las Cascadas s/n y Vía al Canopy

El objeto de Terrabambu SA., es el desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros.

Su capital suscrito y pagado es de USD \$ 1000.00 que corresponden a 1000 acciones cada una de un valor nominal de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 02: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Al 31 de Diciembre del 2017 no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable tales como bienes, derecho y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad del corte de cuentas que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar. Tampoco existen bases particulares utilizadas para la valuación de los activos, ni recursos restringidos o de destinación específica, ni situaciones particulares que afecten las clases, grupos o subcuentas incorporadas en la información contable que se considere debe revelarse en notas específicas.

NOTA 3: POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están

preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

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.

NOTA 04: ACTIVOS DISPONIBLES

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas bancarias, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2017 ascendía a 3361,01

Clientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10107	CLIENTES	588,72	110.632,22	111.220,94	0,00
1010701	Clientes	588,72	110.632,22	111.220,94	0,00

No se registraron cuentas pendientes por cobrar a clientes ya que todas nuestras transacciones se realizan al contado, deposito previa reserva y tarjeta de crédito.

Impuestos y Retenciones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	5.121,40	37.737,77	37.348,22	5.510,95
1010902	Anticipo IVA	0,00	5.761,58	5.761,58	0,00
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	2.718,23	1.249,54	444,09	3.523,68
1010904	Crédito Fiscal	2.403,17	25.487,49	25.903,39	1.987,27
1010905	12% IVA Pagado	0,00	5.239,16	5.239,16	0,00

Las Cuentas Anticipo IVA, y 12% IVA Pagado se encuentran en cero por el registro del asiento contable de la declaración de Impuestos. La cuenta Anticipo Imp. a la renta es generada por retenciones de años anteriores y retenciones en la fuente recibidas por clientes e Instituciones financieras por ventas con tarjeta de crédito.

El saldo de la cuenta Crédito fiscal refleja el valor de IVA a favor de la Empresa.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	47.308,14	11.817,28	0,00	59.125,42
1020104	Instalaciones	28.562,77	3.842,55	0,00	32.405,32
1020105	Maquinaria y Equipo	9.604,80	6.480,46	0,00	16.085,26
1020107	Muebles y Enseres	4.035,50	1.494,27	0,00	5.529,77
1020108	Equipo de Computación	5.105,07	0,00	0,00	5.105,07
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-10.588,80	0,00	2.468,82	-13.057,62
1020203	Deprec. Acum Instalaciones	-4.760,52	0,00	1.047,30	-5.807,82
1020204	Deprec. Acum Maquinaria y Equipo	-3.850,31	0,00	847,92	-4.698,23
1020206	Deprec. Acum Muebles y Enseres	-1.590,83	0,00	403,56	-1.994,39
1020207	Deprec. Acum Equipo de Computación	-387,14	0,00	170,04	-557,18

Los valores registrados en las partidas de propiedades, planta y equipo miden el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

PASIVO

NOTA 6: PASIVO CORRIENTE

Proveedores

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
--------	---------------------	-----------	---------	----------	-----------

20101	PROVEEDORES	-486,79	58.666,88	58.180,09	0,00
2010101	Proveedores Nacionales	-486,79	58.666,88	58.180,09	0,00

El saldo de la cuenta proveedores nacionales se encuentra en cero debido a que se cumplió a tiempo con las obligaciones generadas durante el periodo fiscal 2017.

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	0,00	13.159,72	13.237,37	-77,65
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	34,73	34,73	0,00
2010202	70% IVA Ret. por Pagar	0,00	51,02	51,02	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	357,00	357,00	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	11.406,44	11.406,44	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	0,00	837,90	915,55	-77,65
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	232,11	232,11	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	211,20	211,20	0,00
2010210	10% Ret. Fuente Honorarios	0,00	15,00	15,00	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	14,32	14,32	0,00

Los Impuestos por pagar corresponden a valores retenidos a favor del Servicio de rentas Internas por las adquisiciones de bienes y servicios durante el mes de diciembre. Las declaraciones y pagos es realizada en forma mensual de acuerdo a la legislación tributaria.

OBLIGACIONES LABORALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-3.040,28	5.722,44	9.570,51	-6.888,35
2010301	Sueldos por Pagar	0,00	0,00	3.846,20	-3.846,20
2010302	13ro. Por Pagar	-216,33	2.681,19	2.702,45	-237,59
2010303	14ro. Por Pagar	-1.828,00	2.265,50	2.665,64	-2.228,14
2010304	Vacaciones x pagar	-220,20	0,00	0,00	-220,20
2010304	15% Participación Trabajo	0,00	0,00	356,22	-356,22
2010309	10% servicio por pagar	-775,75	775,75	0,00	0,00

Los valores registrados en Décimo tercero, cuarto, Vacaciones y participación de Empleados corresponden a los beneficios de empleados pendientes de pago.

Además de ello queda pendiente el pago de sueldos correspondiente al mes de mayo

Obligaciones con el IESS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-560,74	7.314,76	7.411,38	-657,36
2010401	Aporte IESS por pagar	-560,74	7.314,76	7.411,38	-657,36

Las obligaciones laborales corresponden al aporte patronal adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social, del mes de diciembre del 2017.

Otras Cuentas Por Pagar

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2016	Débitos	Créditos	Dic. 2017
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-30.929,24	0,00	6.303,39	-37.232,63
2010701	Cuentas por pagar Socios	-18.117,67	0,00	0,00	-18.117,67
2010702	Cuentas por Pagar (Fernando V)	-12.011,57	0,00	6.303,39	-18.314,96
2010703	Depósitos Reservas	-800,00	0,00	0,00	-800,00

Obligaciones contraídas en año anterior y año en curso que por la crisis económica del país no se ha podido regularizar el pago.

NOTA 7

Clase: 3 Patrimonio

Capital Social

Capital Suscrito y/o pagado 1000.00

El capital social de la empresa está conformado por 1000.00 dólares, las mismas que representan a 1000 acciones.

Aporte futuras Capitalizaciones

La empresa mantiene en le cuenta de futuras capitalización un valor de US\$ 6.426,35

Grupo: Reservas

Reserva Legal

Tiene una reserva de Capital de US\$ 500,

Grupo: Acumulados

Utilidad Acumulada 38.76

Corresponden al resultado obtenido en los ejercicios anteriores.

NOTA 8

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2017 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	90226.56
Total Costos y	87851.74
Utilidad.	2374.82

NOTA 9

Ingresos de actividades Ordinarias

Durante el año 2017 la compañía realizó ventas por US\$ 90226.56, procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se miden al valor razonable. La mayoría de estas en efectivo y pago con tarjetas de crédito que se ha recuperado máximo en un plazo de 3 días

NOTA 10

COSTOS:

Mano de Obra Directa

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a USD \$ 44218.26

Costos de Producción

Corresponden a los costos de alimentación y hospedaje que se efectuaron durante el año para la producción del servicio y ascienden a USD \$ 17692.08

NOTA 11

GASTOS:

Gastos de operación

Ascienden a \$25941.40 correspondientes a Gastos directos para el Hotel como es mantenimiento, Servicios Básicos, Publicidad, Materiales de oficina, Honorarios, gastos financieros y depreciación de Activos.

NOTA 12 : DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2017.

Atentamente,



Mildred Saltos

CONTADORA

Reg. 17-04784

