

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERRABAMBU SA.

Al 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 01: CARÁCTER JURIDICO

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 2018 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 03: 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 2018 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.

Caja General

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10101	CAJA GENERAL	0,00	141.098,56	140.296,75	801,81
1010102	Caja General	0,00	141.098,56	140.296,75	801,81

Saldo al 31 de diciembre pendiente de depositar.

Bancos

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10102	BANCOS	3.361,01	162.035,58	162.291,06	3.105,53
1010201	Banco Pichincha	3.361,01	162.035,58	162.291,06	3.105,53

Saldo al 31 de diciembre del 2018.

Cientes

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10107	CLIENTES	0,00	165.267,83	165.267,83	0,00
1010701	Cientes	0,00	165.267,83	165.267,83	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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
10109	IMPUESTOS Y RETENCIONES	5.510,95	26.281,73	25.815,23	5.977,45
1010902	Anticipo IVA	0,00	7.308,83	7.308,83	0,00
1010903	Anticipo Imp. a la Renta	3.523,68	1.798,11	0,00	5.321,79
1010904	Crédito Fiscal	1.987,27	9.303,83	10.635,44	655,66
1010905	12% IVA Pagado	0,00	7.870,96	7.870,96	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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
102	ACTIVOS NO CORRIENTES	46.067,80	3.417,13	0,00	49.484,93
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	59.125,42	3.417,13	0,00	62.542,55
1020104	Instalaciones	32.405,32	0,00	0,00	32.405,32
1020105	Maquinaria y Equipo	16.085,26	3.417,13	0,00	19.502,39
1020107	Muebles y Enseres	5.529,77	0,00	0,00	5.529,77
1020108	Equipo de Computación	5.105,07	0,00	0,00	5.105,07
10202	DEPRECIACION ACUMULADA	-13.057,62	0,00	0,00	-13.057,62
1020203	Deprec. Acum. Instalaciones	-5.807,82	0,00	0,00	-5.807,82
1020204	Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	-4.698,23	0,00	0,00	-4.698,23
1020206	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-1.994,39	0,00	0,00	-1.994,39
1020207	Deprec. Acum. Equipo de Computación	-557,18	0,00	0,00	-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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20101	PROVEEDORES	0,00	98.884,66	102.144,53	-3.259,87
2010101	Proveedores Nacionales	0,00	98.884,66	102.144,53	-3.259,87

La cuenta proveedores nacionales tiene un valor de 3259.87 que corresponde a las obligaciones contraídas en el mes de diciembre y que no fueron canceladas.

Obligaciones con el Fisco

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20102	OBLIGACIONES CON EL FISCO	-77,65	19.002,87	19.033,87	-108,65
2010201	30% IVA Ret. por Pagar	0,00	77,35	77,35	0,00
2010203	100%IVA Ret. por Pagar	0,00	383,45	383,45	0,00
2010204	12% IVA Cobrado	0,00	16.256,07	16.256,07	0,00
2010205	Impuestos Por Pagar	-77,65	1.490,79	1.521,79	-108,65
2010206	1% Ret. Fuente x Pagar	0,00	436,65	436,65	0,00
2010209	8% Retención Fuente	0,00	255,64	255,64	0,00
2010211	2% Servicios y Bienes	0,00	99,92	99,92	0,00
2010212	0.1% Seguros	0,00	3,00	3,00	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. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20103	OBLIGACIONES LABORALES	-6.888,35	5.903,09	5.589,81	-6.575,07
2010301	Sueldos por Pagar	-3.846,20	0,00	0,00	-3.846,20
2010302	13ro. Por Pagar	-237,59	2.738,39	2.712,04	-211,24
2010303	14ro. Por Pagar	-2.228,14	2.784,35	2.672,00	-2.115,79
2010304	Vacaciones x pagar	-220,20	24,13	0,00	-196,07
2010305	15% Participación Trabajo	-356,22	356,22	205,77	-205,77

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

pago, al igual que el valor de sueldos por pagar corresponde a los sueldos del mes de diciembre pendientes de pago.

Obligaciones con el IESS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20104	OBLIGACIONES CON EL IESS	-657,36	10.800,51	11.086,86	-943,71
2010401	Aporte IESS por pagar	-657,36	7.515,09	7.430,91	-573,18
2010402	Fondos de Reservas por pagar	0,00	1.490,21	1.490,21	0,00
2010403	Préstamo al IESS por pagar	0,00	1.795,21	2.165,74	-370,53

Las obligaciones laborales corresponden al aporte patronal y préstamos adeudados al Instituto Ecuatoriano de seguridad social del mes de diciembre del 2018.

Otras Cuentas Por Pagar

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20107	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-37.232,63	0,00	0,00	-37.232,63
2010701	Cuentas por pagar Socios	-18.117,67	0,00	0,00	-18.117,67
2010702	Cuentas por Pagar (Fernando V)	-18.314,96	0,00	0,00	-18.314,96
2010703	Depósitos Reservas	-800,00	0,00	0,00	-800,00

Obligaciones contraídas en años anteriores y debido a que no a la crisis económica del país no se ha podido regularizar el pago.

NOTA 7 : PASIVO NO CORRIENTE

Provisiones

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2017	Débitos	Créditos	Dic. 2018
20202	PROVISIONES	-544,15	0,00	0,00	-544,15
2020201	Provisión Desahucio Largo Plazo	-355,62	0,00	0,00	-355,62
2020202	Provisión Jubilación Patronal Largo Plazo	-188,53	0,00	0,00	-188,53

Provisiones realizadas para cubrir gastos de desahucio y jubilación patronal de ser el caso.

NOTA 8

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 1613.27

Corresponden al resultado obtenido en los ejercicios anteriores.

NOTA 9: RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2018 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	\$
Total Ingresos	132759.18
Total Costos y Gastos	131387.39
Utilidad.	1371.79

NOTA 10

Ingresos de actividades Ordinarias

Durante el año 2018 la compañía realizo ventas por US\$ 132759.18, procedentes de la venta de servicios de Hospedaje y alimentación, 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 11

COSTOS:

Mano de Obra Directa

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a USD \$ 45002.25

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2018
50101	COSTO MANO DE OBRA DIRECTA	45.002,25
5010101	Sueldos Y Salarios	32.518,25
5010103	Fondos De Reserva	2.532,87
5010104	Décimo Tercer Sueldo	2.712,04
5010105	Décimo Cuarto Sueldo	2.739,52
5010106	Aporte Patronal	4.355,48
5010111	Desahucio	144,09

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 \$ 46865.58

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2018
50201	COMPRAS	46.865,58
5020101	Costo Alimentación	34.880,39
5020102	Costo Hospedaje	14.753,50
5020106	Devoluciones en Compras	-2.731,05
5020107	Descuentos en compras	-37,26

NOTA 12

GASTOS:

Gastos de operación

Ascienden a \$39519.56 correspondientes a Gastos directos para el Hotel como es mantenimiento, Servicios Básicos, Publicidad, Materiales de oficina, Honorarios, gastos financieros entre otros de acuerdo al siguiente detalle:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Dic. 2018
6	GASTOS	39.519,56
601	GASTOS OPERACIONALES	39.519,56
60102	OTROS GASTOS DEL PERSONAL	115,33
6010203	Alimentación y Refrigerio	61,99
6010208	Gastos de Medicina	43,30
6010209	Uniformes	10,04
60103	SERVICIOS BASICOS	4.184,08
6010303	Teléfono	365,32
6010304	Telefonía Celular	1.074,38
6010305	Internet	484,72
6010306	TV Cable	2.259,66
60105	SUMINISTROS Y MATERIALES	1.576,88
6010502	Materiales de Oficina	288,59
6010503	Útiles de Aseo y Limpieza	1.288,29
60107	GASTOS CORRIENTE	1.868,31
6010703	Envíos y Correos	71,30
6010707	Combustible	18,08
6010708	Gastos Impuestos (IVA)	8,96
6010709	Gasto en Compras Servicio 10%	279,36
6010711	Otros Gastos	13,39
6010712	Seguro de Incendios	747,22
6010713	Seguridad de Responsabilidad Civil	521,00
6010714	Seguro de Robo	104,50
6010715	Seguro de Maquinaria	104,50
60108	MANTENIMIENTO EQUIPOS Y MAQUINARIAS	387,81
6010802	Mantenimiento Maquinarias	8,35
6010804	Mantenimiento Muebles y Enseres	379,46
60109	MANTENIMIENTO Y ADECUACION PLANTA	18.694,47
6010901	Materiales de Construcción	17.737,22
6010902	Gastos de Pintura	132,82
6010903	Materiales Eléctricos	430,55
6010906	Decoración Exterior	393,88

60112	GASTOS DE VIAJE	4.747,22
6011201	Hospedaje	4.430,44
6011202	Alimentación	316,78
60114	HONORARIOS	3.195,45
6011401	Honorarios Contables y Tributarios	3.195,45
60116	GASTOS FINANCIEROS	4.750,01
6011602	Recargos bancarios	4.750,01

NOTA 13: DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

Se declara que los datos contenidos en los Estados Financieros, son expresión fiel de las transacciones realizadas durante el año 2018.

Atentamente,



Mildred Saltos G.

Contadora

CBA: 17-04784

