

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito D.M.- Ecuador, mediante escritura pública del 08 de noviembre del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de febrero del 2012.

NOTA 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 en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros de Campaña Donoso Cia. Ltda., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes emitidas por el IASB (Internacional Accountig Standard Board) que han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido adoptadas de forma integral en el Ecuador, de forma explícita y sin reservas y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados sobre la base los costos históricos equipos de computación, muebles y enseres, equipos y muebles de oficina que forman parte del rubro "Propiedad, Planta y Equipo".

2.1.1 Monedad de Presentación

Los registros contables de la compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria funcional de la República del Ecuador.

2.2 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.3 Activos Financieros – Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en el mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo están contabilizadas al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El costo de los activos que conforman el rubro de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia.

2.4.1 Depreciaciones y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos el valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de la partida de propiedades, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperando de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una prospectiva.

Las vidas útiles estimadas para el período actual y comparativo son las siguientes:

ACTIVO	VIDA ÚTIL (EN AÑOS)
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3 años
MUEBLES Y ENSERES	10 años
EQUIPOS DE OFICINA	10 años
MUEBLES DE OFICINA	10 años

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.6 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente, el impuesto se reconoce en el estado de resultados.

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, las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22%.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, cuando los servicios han sido prestados con independencia del momento en que se produzca el cobro.

En el caso de la Compañía al ser intermediario emite comprobantes de venta por concepto de Reembolsos pagados por terceros.

2.8 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

La Compañía recibe facturas de servicios por concepto de tiquetes y paquetes turísticos que posteriormente son facturados al usuario final como Reembolsos.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El disponible de la Compañía presenta la siguiente información:

	2016	2015
Caja Chica	100,00	0,00
Bancos	25.448,59	6.786,80
Total USD	25.548,59	6.786,80

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por cobrar pendientes al cierre de cada ejercicio económico:

	2016	2015
Cientes por cobrar (locales)	54.920,25	46.086,62
Total USD	54.920,25	46.086,62

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	2016	2015
Retenciones en la fuente	665,69	264,42
Retenciones del IVA	452,15	0,00
IVA en compras	436,98	0,00
Total USD	1.554,82	264,42

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2016	Aumentos	Disminuciones	2015
Muebles y enseres	2.980,00	0,00	0,00	2.980,00
Depreciación Acumulada muebles y enseres	(894,00)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL USD	2.086,00	0,00	0,00	2.980,00
Equipos de oficina	459,00	0,00	0,00	461,00
Depreciación Acumulada equipos de oficina	(137,70)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL USD	321,30	0,00	0,00	461,00
Equipos de computación	2.733,00	0,00	0,00	2.272,00
Depreciación Acumulada equipos de computación	(2.733,00)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL USD	0,00	0,00	0,00	2.272,00

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Muebles de oficina	1.845,79	0,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada muebles de oficina	(553,74)	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL USD	1.292,05	0,00	0,00	0,00
Total USD	3.699,35			5.713,00

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2015 asciende a USD 4.318,44

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Las Cuenta por pagar a socios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es la siguiente:

	2016	2015
Esther Campaña	31.802,85	8.974,51
Francisco Donoso	23.738,82	0,00
Total USD	55.541,67	8.974,51

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 tienen el siguiente resumen:

	2016	2015
Retenciones por pagar IVA	128,25	0,00
Retenciones por pagar renta	123,21	0,00
IVA Ventas	324,38	0,00
Total USD	575,84	0,00

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

	2016	Provisiones	Pagos/Ajustes	2014
Sueldos	0,00	24.905,00	(24.905,00)	0,00
Décimo Tercero	100,83	1.210,00	(1.108,17))	0,00
Décimo Cuarto	312,50	671,00	(358,50)	0,00
Aporte IESS	422,30	2.742,96	(2.320,66)	0,00
Préstamos IESS	282,14	0,00	282,14	0,00
Fondos de reserva	170,76	2.049,18	(1.878,42)	0,00

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Vacaciones	1.025,00	0,00	1.025,00	0,00
Participación Trabajadores	745,38	0,00	741,24	0,00
Impuesto a la Renta	1.871,01	0,00	0,00	0,00
Total USD	4.929,92	31.578,14	(28.522,37)	0,00

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por USD 8.000,00 participaciones con un valor nominal de USD 1cada una.

NOTA 11.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son:

	2016	2015
Ventas Locales	31.646,01	29.170,33
Reembolsos (intermediario)	765.828,61	423.735,08
	<u>797.474,62</u>	<u>45.2905,41</u>

NOTA 12.- 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La participación de trabajadores al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se presenta en el siguiente detalle:

	2016	2015
Utilidad Contable	4.969,17	652,18
15% Participación trabajadores	(745,38)	(97,83)

NOTA 13.- 22% IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se presenta en el siguiente detalle:

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	2016	2015
Utilidad Contable	4.969,17	652,18
15% Participación trabajadores	(745,38)	(97,83)
Utilidad antes de Impuestos	4.223,79	554,35
Gastos no deducibles	4.280,78	0,00
Utilidad Gravable	8.504,57	554,35
22% Impuesto a la renta	(1.871,01)	(121,96)
Retenciones en la fuente del ejercicio	523,23	264,42
Crédito tributario años anteriores	142,46	0,00
Impuesto a pagar	1.205,32	(142,46)

NOTA 15.- GASTOS NO DEDUCIBLES

La Compañía al 31 de diciembre tuvo gastos no deducibles del impuesto a la renta pro USD 4.280,78.

NOTA 16.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad generada al 31 de diciembre del 2016 es de USD 2.352,78 la cual por decisión de los socios se va a capitalizar.

NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los socios y Junta General de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.


Esther Campaña
Representante Legal


Andrés Sáenz
Contador General
Reg. 29800

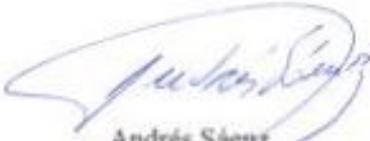
CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Estado de Situación Financiera
 Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Nota	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	3	25.548,59	6.786,80
Cuentas por Cobrar	4	54.920,25	46.086,62
Activos por Impuestos corrientes	5	1.554,82	264,42
Total Activos Corrientes		82.023,66	53.137,84
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	3.699,35	5.713,00
Anticipo Garantías		500,00	-
Total Activos no Corrientes		4.199,35	5.713,00
TOTAL ACTIVOS		86.223,01	58.850,84
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores por pagar		2.119,70	9.167,26
Cuentas por pagar socios	7	55.541,67	8.974,51
Impuestos por pagar	8	575,84	-
Pasivos acumulados por Pagar	9	4.929,92	-
Total Pasivos Corrientes		63.167,13	50.198,66
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo socios		18.000,00	32.056,89
Total Pasivos no Corrientes		18.000,00	32.056,89
TOTAL PASIVOS		81.167,13	81.167,13
PATRIMONIO			
Capital Social	10	8.000,00	8.000,00
Pérdida años anteriores		(5.296,90)	-
Resultado del ejercicio	16	2.352,78	652,18
Total Patrimonio		5.055,88	8.652,18
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		86.223,01	58.850,84

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

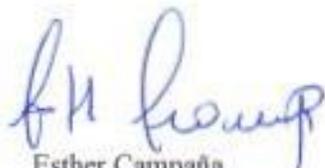

 Esther Campaña
 Representante Legal


 Andrés Sáenz
 Contador General
 Reg. 29800

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
Estado de Resultados
Años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América)

INGRESOS	Nota	2016	2015
Ventas de Servicios	11	31.646,01	29.170,33
Otros Ingresos		29.550,90	-
Total Ingresos		61.196,91	29.170,33
GASTOS			
Gastos Administrativos		55.974,73	28.518,15
Gastos Financieros		253,01	
Total Gastos		56.227,74	28.518,15
Utilidad (pérdida) antes de la Participación de trabajadores e impuestos		4.969,17	652,18
15% Participación trabajadores	12	(745,38)	
22% Impuesto a la Renta	13	(1.871,01)	
Utilidad Neta del Ejercicio		2.352,78	652,18


Esther Campaña
Representante Legal


Andrés Sáenz
Contador General
Reg. 29800

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
 (en dólares de los Estados Unidos de América)

RESULTADOS ACUMULADOS

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$					
ALDO AL FINAL DEL PERÍODO	8,000.00	652.80	-5,949.70	2,352.78	0.00
ALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	8,000.00	652.80	-5,949.70	0.00	0.00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	8,000.00	652.80	-5,949.70	0.00	2,703.10
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					
CORRECCION DE ERRORES:					
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
Aumento (disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	2,352.78	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones					0.00
Prima por emisión primarias de acciones					0.00
Dividendos					0.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					0.00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					0.00
Otros cambios (detallar)					0.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				2,352.78	2,352.78


 HER CAMPANA
 REPRESENTANTE LEGAL


 ANDRÉS SÁENZ
 CONTADOR GENERAL
 N° REG. 29800