

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CAMPAÑA DONOSO CIA.LTDA.

NOTA 1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

CAMPAÑA DONOSO CIA. LTDA. fue constituida en la ciudad de Quito, República del 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 de 2017 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 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cumplimiento de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 de fecha 11 de octubre de 2011, artículo décimo primero, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1.1 Moneda 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 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros, depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

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 contados 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 propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, mobiliario y equipos 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 Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Las depreciaciones se efectuaban en función de un porcentaje establecido por la Ley de Régimen tributario Interno. No se han establecido políticas de capitalización.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, mobiliarios y equipos, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Años	Porcentaje anual
Equipos de computación	3	33,33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de Oficina	10	10%
Muebles de Oficina	10	10%

2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y 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 del 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:

	2017	2016
Caja Chica	100,00	100,00
Bancos	12.064,86	25.448,59
TOTAL USD	12.164,86	25.548,59

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

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

	2017	2016
Clientes por cobrar (locales)	46.506,04	54.920,25
TOTAL USD	46.506,04	54.920,25

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos anticipados de la Compañía integrados por:

	2017	2016
Retenciones en la fuente	508,96	665,69
Retenciones de IVA	95,08	452,15
IVA en compras	190,15	436,98
TOTAL USD	794,19	1.554,82

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2017	Aumentos	Disminuciones	2016
Muebles y Enseres	2.980,00	0,00	0,00	2.980,00
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(1.192,00)	0,00	0,00	(894,00)
SUBTOTAL USD	1.788,00	0,00	0,00	2.086,00

Equipos de Oficina	459,00	0,00	0,00	459,00
Depreciación Acumulada Equipos de Oficina	(183,60)	0,00	0,00	(137,70)
SUBTOTAL USD	275,40	0,00	0,00	321,30
Equipos de Computación	2.733,00	0,00	0,00	2.733,00
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	(2.733,00)	0,00	0,00	(2.733,00)
SUBTOTAL USD	0,00	0,00	0,00	0,00
Muebles de Oficina	1.845,79	0,00	0,00	1.845,79
Depreciación Acumulada Muebles de Oficina	(738,32)	0,00	0,00	(553,74)
SUBTOTAL USD	1.107,47	0,00	0,00	1.292,05
TOTAL USD	3.170,87	0,00	0,00	3.699,35

La depreciación cargada a resultados del ejercicio 2016 asciende a USD \$ 528,48.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Las Cuentas por pagar a Socios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

	2017	2016
Esther Campaña	55.400,43	31.802,85
Francisco Donoso	21.527,68	23.738,82
TOTAL USD	76.928,11	55.541,67

NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 tienen el siguiente resumen:

	2017	2016
Retenciones por pagar IVA	99,13	128,25
Retenciones por pagar Renta	61,92	123,21
IVA Ventas	172,07	324,38
TOTAL USD	333,12	575,84

NOTA 9.- PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	Provisiones	Pagos/Ajustes	2016
Sueldos	0,00	24.600,00	(24.600,00)	0,00
Décimo Tercero	100,83	1.210,00	(1.210,00)	100,83
Décimo Cuarto	312,50	750,00	(750,00)	312,50
Aporte IESS	442,80	5.334,10	(5.313,60)	422,30
Préstamos IESS	189,19	3.199,78	(3.292,73)	282,14
Fondos de Reserva	170,76	2.049,12	(2.049,12)	170,76
Vacaciones	0,00	0,00	(1.025,00)	1.025,00
Participación Trabajadores	0,00	0,00	(745,38)	745,38
Impuesto a la Renta	0,00	0,00	(1.871,01)	1.871,01
TOTAL USD	1.216,08	37.143,00	(40.856,84)	4.929,92

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía está constituido por USD 8.000,00 participaciones con un valor nominal de USD 1 cada una.

NOTA 11.- PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos por prestación de servicios al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas Locales	33.438,91	31.646,01
Reembolsos (intermediario)	714.742,30	765.828,61
TOTAL USD	748.181,21	797.474,62

NOTA 12.- 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La participación trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta en el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad/Pérdida Contable	(17.326,27)	4.969,17
15% Participación trabajadores	0,00	(745,38)

NOTA 13.- 22% IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se presenta en el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad/Pérdida Contable	(17.326,27)	4.969,17
15% Participación trabajadores	0,00	(745,38)
Utilidad antes de Impuestos	0,00	4.223,79
Gastos No Deducibles	12.614,59	4.280,78
Utilidad Gravable	(4.711,68)	8.504,57
22% Impuesto a la Renta	0,00	(1.871,01)
Retenciones en la fuente del ejercicio	921,24	523,23
Crédito tributario años anteriores	0,00	142,46
Impuesto a pagar	0,00	1.205,32

NOTA 14.- GASTOS NO DEDUCIBLES

La Compañía al 31 de diciembre tuvo gastos no deducibles del impuesto a la renta por USD \$ 12.614,59.

NOTA 15.- PÉRDIDA DEL EJERCICIO

La pérdida generada al 31 de diciembre del 2017 es de USD \$ 17.326,27, la cual por decisión de los socios se va a mantener en resultados acumulados.

NOTA 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 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 CAMPANA A.
GERENTE GENERAL


ANDRÉS SÁENZ P.
CONTADOR