

## **COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA..**

---

### **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2016.

### **Contenido**

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales o Estado de Actividades

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

**Índice:**

	<u><b>Página</b></u>
<b>ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	3
Estados de Resultados Integrales por Función.....	4
<b>INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>5</b>
Nombre de la entidad.....	5
RUC de la entidad .....	5
Domicilio de la entidad.....	5
Forma legal de la entidad .....	5
País de incorporación .....	5
Historia, desarrollo y objeto social .....	5
Representante legal.....	6
Período contable .....	6
Fecha de aprobación de Estados Financieros .....	6
<b>RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES. ....</b>	<b>6</b>
Bases de presentación.....	6
Transacciones en moneda extranjera .....	7
Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	7
Efectivo y equivalente al efectivo.....	7
Documentos y cuentas por cobrar a clientes no relacionados .....	8
Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados.....	8
Inventario .....	9
Activos Fijos .....	9
Documentos y cuentas por pagar.....	11
Provisiones.....	11
Donaciones .....	11
Ingresos de actividades ordinarias .....	11
Costo de producción del servicio .....	12
Gastos de administración .....	12
Cambios de en políticas y estimaciones contables .....	12
Compensación de saldos y transacciones .....	12
Reclasificaciones .....	13
<b>ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN .....</b>	<b>13</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. ....</b>	<b>13</b>

## **FUNDACION ULLA BRITA PALM**

---

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO .....	13
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	13
PRESTAMOS A MUTUO.....	14
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS .....	14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	15
IMPUESTOS POR PAGAR.....	16
PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR.....	16
OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	17
OTROS PASIVOS CORRIENTES.....	17
PROVISIONES .....	17
CUENTAS DE RESULTADOS .....	18
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	18
RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES .....	19
GASTOS OPERACIONALES.....	20
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	21
GASTOS FINANCIEROS .....	21
CONTINGENCIAS.....	22
HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	22

**COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA.**

COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA.  
 DICIEMBRE 31, 2016  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
 EN USD DOLARES

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS	SALDO LIBROS
	31/12/2015	31/12/2016
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activos Corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes	500,00	4.742,60
Cuentas por cobrar socios		
Cuentas por cobrar clientes	18.884,16	73.781,94
(Deterioro (Provisión) para incobrables)		
Inventarios	1.256,20	1.256,20
Otras cuentas por cobrar		
Intereses por cobrar (operativo)		
Anticipo proveedores		
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar		
Otros activos Operativos	13.786,68	71.625,65
	<u>34.427,04</u>	<u>151.406,39</u>
Propiedad planta y equipos	8.113,11	8.533,11
(Depreciación acumulada)	-8.113,11	-8.113,11
Intangibles		
(Amortización acumulada)		
Equipos de computación		
(Depreciación acumulada)		
	<u>-</u>	<u>420,00</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u><b>34.427,04</b></u>	<u><b>151.826,39</b></u>
<b>PASIVOS:</b>		
Obligacion Adm Tributaria		
Obligaciones con el IESS	561,60	534,21
Cuentas por pagar comerciales	17.000,00	45.263,44
Otras cuentas por pagar	495,67	17.901,22
Beneficios empleados	1.500,00	2.402,27
Anticipos de clientes		
Otros pasivos		64.379,73
15% Participación trabajadores	1.494,88	1.555,42
Impuesto a la renta por pagar	1.892,32	1.696,96
	<u>22.944,47</u>	<u>133.733,25</u>
Reserva por jubilación patronal y desahucio		
Préstamos a largo plazo		
Provisión de Garantías		
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>22.944,47</u>	<u>133.733,25</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Capital pagado	2.000,00	2.000,00
Reserva legal	400,00	400,00
Reserva facultativa		
Reserva de capital		
Utilidades retenidas	2.503,92	9.082,57
Utilidad (pérdida) del ejercicio	6.578,65	6.610,57
	<u>11.482,57</u>	<u>18.093,14</u>
	<u>34.427,04</u>	<u>151.826,39</u>

**PASIVO MAS MATRIMONIO**

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016  
EN USD DOLARES

	2.015,00	2.016,00
VENTAS	207.000,81	210.435,59
INTERES GANADO		
COSTO DE VENTA	152.159,80	162.957,36
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	44.251,39	37.108,70
GASTO DEPRECIACION	404,40	-
GASTO FINANCIERO (o)	219,74	-
15% PARTICIPACION	1.494,82	1.555,43
IMPUESTO A LA RENTA	2.150,36	2.203,53
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	6.578,65	6.610,57

## **1. INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad:**

COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA..

### **1.2 RUC de la entidad:**

1791907736001

### **1.3 Domicilio de la entidad:**

Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Pradera 721 Y Mariana De Jesús.

### **1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

### **1.5 País de incorporación:**

Constituida al amparo de la legislación Ecuatoriana

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

Fundada en el año 2004, ANDESCONEXION fue fundada por Paul Bustos Insuasti (Piloto de Aviación y Guía Turística) encontró en su país natal Ecuador el espíritu de la naturaleza. ANDESCONEXION es una agencia de viajes dedicada a la promoción y venta de lo mejor de los productos turísticos de Ecuador, Galápagos y Perú.

Nuestro objetivo es proporcionar un mejor servicio que un agente de viajes tradicional, con actividades innovadoras y de alto valor diseñado y proporcionado por nosotros.

Tenemos conocimiento de primera mano de cada producto, nuestros productos están hechos a medida para la comodidad de nuestros clientes.

### **1.7 Representante legal:**

Comparece el Señor Omar Bustos Insuasti en su calidad de presidenta de la Directiva de la COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA., celebrada el 28 de enero de 2016, designó como Representante Legal de la misma, el Sr. Paul Bustos Insuasti.

### **1.8 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2016.
- Estados de Resultados Integrales por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

### **1.9 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la Comisión Directiva el 2 de febrero de 2016.

## **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 se han aplicado de manera uniforme.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016 han sido preparados en la base de devengado, los ingresos se registran en el período contable en que se devengó el ingreso independientemente del momento que recibo el efectivo. En igual forma, los gastos se reconocen cuando son incurridos, independientemente de cuándo ocurrieron los desembolsos de efectivo; así el gasto de salarios se reconoce cuando los colaboradores prestan el servicio a la ONG y no cuando se les paga.

### **2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de COMPAÑIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA.. es el dólar de los Estados Unidos de América, que

constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros la COMPAÑIA.

### **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La COMPAÑIA considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

Como Practica de control interno todos los recursos financieros a favor de la COMPAÑIA, sin excepción, son depositados en la cuenta bancaria de preferencia dos días a la semana.

Prohíbese el manejo de dinero en efectivo, excepto el fondo de Caja Chica destinado al pago de gastos menores. Los pagos de obligaciones de la empresa se realizaran los días viernes mediante el giro de un cheque o transferencia bancaria a nombre del beneficiario, el mismo que lleva firmas conjuntas (Tesorería y Apoderado)

**Control Periódico.-** Se realizaran conciliaciones bancarias mensuales por cada cuenta que tenga la empresa, diligencia que consiste en igualar el saldo contable con el saldo del Estado de Cuenta emitido por el Banco.

### **2.5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:**

La COMPAÑIA reconoce la venta por prestación de servicios de acuerdo al avance de la prestación del servicio. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo

amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los trámites para el control de las cuentas por cobrar son los siguientes.

- Garantía de uno de los vendedores u aprobación de la dirección
- Se cotejaron los reporte del módulo de facturación con la contabilidad
- Los términos y plazos se aprobaran por la dirección

## **2.6. Préstamos a mutuo acuerdo a terceros y a empleados**

La COMPAÑIA otorga préstamos a mutuo acuerdo a grupos vulnerables, así como a sus empleados por vía de anticipo o préstamo por cuotas. Los préstamos a mutuo se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Los procedimientos para el control de préstamos a mutuo son los siguientes:

- Conformación de un file con la documentación necesaria para garantizar el cobro, tales como: Documentos de identidad, pagare o letra de cambio de garantía, datos de contacto con respaldo de una cartilla de servicios básicos, dos referencias personales y familiares.
- Autorización escrita por parte de dirección
- Los términos y plazos se aprobaran por la dirección
- Se cotejaron los saldos contables con las tablas de amortización

Los préstamos a personal o a terceros serán solamente con autorización de la Dirección.

## **2.7. Inventarios:**

Al ser una empresa de servicios no cuneta con inventarios disponibles para la venta

## **2.8. Activos Fijos:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la COMPAÑIA, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

A criterio de la Administración de COMPañIA DE TURISMO ANDESCONEXION CIA. LTDA. y basado en su experiencia, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el final de su vida útil económica y no estarán sujetas a erogación alguna que genere un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la COMPañIA tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la COMPañIA ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y Enseres	10 años	-
Maquinaria y Equipo (taller)	10 años	-
Maquinaria y Equipo (medico)	10 años	-
Equipo de computación y software	3.33 años	-

## **2.9. Cuentas y documentos por pagar:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

## **2.10. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La COMPañIA tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## **2.11. Donaciones:**

Los ingresos provenientes por donaciones se registraran conforme a la base contable del devengado y se irá reconociendo su ingreso conforme se ejecute el proyecto.

## **2.12. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la COMPañIA. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La COMPAÑIA reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la COMPAÑIA. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

**2.13. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.14. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.15. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto de los ejercicios anteriores.

**2.16. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la COMPAÑIA tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La COMPAÑIA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja General	-	725,23
Caja Chica	328,66	200,00
Banco Pichincha Cte	932,06	1.721,71
Banco Pichincha Aho	4.482,82	49,85
	<b>5.743,54</b>	<b>2.696,79</b>

### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Garcia Pensates Maria Belen	692,05	-
Proaño Vinturi Rafael	1469,56	-
Pesantes Marco	380,56	-
Zambrano María	-	13,00
Criollo Nataly	-	7,00
Toaquiza Oto Cristina	-	71,01
Bone Alicia	-	26,99
	<b>2.542,17</b>	<b>118,00</b>

## 6. PRESTAMOS A MUTUO ACUERDO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Yupa Doncon María Olga	732,24	732,24
Vilaña Chicaiza María Esthela	479,03	479,03
Chicaiza Vilaña Delia María	668,13	627,99
Loja Yupa Adriana Margoth	667,35	727,35
Loja Angamarca Segundo Ipolito	2.970,00	3.230,00
Alvarado Maria Esperanza	132,50	-
Riofrio Carpio Yessica María	-	384,86
	5.649,25	6.181,47

Los mismos serán otorgados únicamente con autorización de la Dirección.

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – ANTICIPO EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se cancelaran o descontaran del rol de pagos en el mismo mes en el que se está otorgando el anticipo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Chariguaman María	-	53,00
Cedeño Koralia	-	113,08
Morales Hilda	-	6,97
Morales Elena	-	46,00
Mala Lidia	-	12,00
Barriga Andrea	-	50,00
Cevallos Marcela	-	27,00
	-	308,05

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS – PRESTAMOS EMPLEADOS

Se consideran anticipos a empleados, lo que se entregan a mutuo acuerdo y se pagaran en varias cuotas.

Los mismos serán otorgados únicamente con autorización de la Dirección.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Morales Hilda	333,32	159,66
Pesantes Marco	92,00	
Morales Elena	600,00	509,22
	<b>1.025,32</b>	<b>668,88</b>

#### 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IVA en compras	944,54	-
	<b>944,54</b>	<b>-</b>

#### 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Muebles y Enseres	11.502,53	11.502,53
Maquinaria y Equipos	32.162,34	31.163,91
Equipos de Computación y Software	5.843,89	4.343,89
Depreciación Acumulada ME	(4.485,92)	(3.527,62)
Depreciación Acumulada MA	(14.568,82)	(11.971,82)
Depreciación Acumulada EC	(5.390,81)	(2.696,21)
	<b>25.063,21</b>	<b>28.814,68</b>

#### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores por la adquisición de bienes a ser utilizados en la prestación de los servicios así como también a honorarios por servicios profesionales de consultores externos. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
EMGIRS	-	35,28
Erazo Villacis Yolanda Liset	153,00	20,00
Garcia Pesantes Maria Belen	236,08	-
Keramikos S.A.	113,26	-
Orellana Romero Paola Michelle	140,00	-
Pacific Anchor Line S.A.	487,20	-
Parraga Delago Gladys Hermencia	61,10	-
Prodontomed S.A.	52,48	-
Ronquillo Cabezas Guillermina	450,00	-
Ruiz Torres Myrian Gabriela	396,77	-
Jose Anibal Paucar	54,50	-
Talentop S.A.	84,00	-
	<b>2.228,39</b>	<b>55,28</b>

## 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IVA Ventas	-	219,30
Retenciones de Renta por pagar	635,29	222,33
Retenciones de IVA por pagar	2.093,69	221,93
	<b>2.728,98</b>	<b>663,56</b>

## 13. PROVISIONES SOCIALES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Decimotercero por pagar	1.266,39	487,79
Decimocuarto por pagar	1.387,65	1.426,82
Suedlos por pagar	220,94	-
Comisiones por pagar	-	987,53
Vacaciones por pagar	359,77	127,72
Aporte IESS por pagar	943,50	1.281,44
Fondos de reserva por pagar	12,73	165,88
Prestamos IESS por pagar	147,47	445,02
	<b>4.338,45</b>	<b>4.922,20</b>

#### 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden operaciones por liquidar de reembolsos de gastos de la COMPAÑIA realizados por terceros.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Pesantes Marco	-	90,44
Guadalepe Mejia	10,92	-
Pesantes Mariana	-	133,31
	10,92	223,75

#### 15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a valores entregadas a la institución que aún no han sido reconocidas como ingresos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
UBP - Suecia	932,06	-
MIES	4.482,82	-
	5.414,88	-

#### 16. PROVISIONES

Corresponde al producto de los ajustes realizados tanto a las cuentas deudoras como acreedoras, ajustes a cuentas patrimoniales que nunca debieron ser utilizadas por la COMPAÑIA por ser una entidad sin fines de lucro, así como a reconocimientos de ingresos por donación no realizados o por fondos que pudieron ser utilizados para el área administrativa a término de préstamo en años anteriores.

## 17. CUENTAS DE RESULTADOS

Desde el año 2009 se ha estado reflejando varias cuentas patrimoniales, que no corresponden al objeto social de la COMPAÑIA, ya que al ser una organización no gubernamental no cuenta con un capital social, aportes para futuras capitalizaciones, reservas de ley y tampoco es coherente presente una utilidad consecutiva ya que no se estaría reflejando la realidad contable de la entidad, en el resumen a continuación se presenta un resumen de cómo se han presentado estas cuentas desde el año 2009 hasta el año 2014:

Año	Capital Social	Aporte futuras capitalizaciones	Reservas	Utilidades acumuladas	Utilidades del ejercicio	Resultado del Ejercicio en ER
2009		1.017,16				-
2010		1.017,16				-
2011	11.120,14				27.757,41	27.757,41
2012		38.877,54			18.335,91	18.335,91
2013			38.511,17		10.001,44	(8.334,47)
2014				48.512,61	50.273,43	157.698,24

Adicionalmente los resultados del ejercicio reflejados en el estado de situación financiera deben coincidir con los resultados del estado de resultados como podemos notar comparando estos valores tampoco guardan similitud, en los años 2013 y 2014.

En el año 2014 al parecer no se registraron los gastos de operación para bajar este resultado en conciliación tributaria como ingresos exentos, por lo que al año 2015 hemos regularizado estas cuentas dejando solo activa la cuenta de resultados la misma que tiene que guardar una coherencia con la realidad contable, en este caso se genera una pérdida que equivale a la suma de los resultados de los años 2011 al 2013.

## 18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de centro médico y los insumos derivados de los distintos tratamientos, así como las ventas que se puedan realizar por autogestión del taller femenino.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Taller femenino	13.298,20	11.461,53
Centro médico	61.940,50	71.610,92
	<b>75.238,70</b>	<b>83.072,45</b>

#### 19. RENTAS EXENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES DEL EXTERIOR

Corresponde principalmente a las transferencias en dinero o en especies que realice la COMPAÑIA Ulla Brita Palm desde Suecia para la ejecución de los distintos programas, las mismas que tienen carácter de no reembolsable y se reconocen como ingreso de acuerdo a la ejecución del proyecto.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>
Centro de capacitación	-
Taller femenino	44.534,52
Recicladores	15.684,21
MIES	31.601,50
Guarderia	8.812,45
Centro médico	22.543,42
	<b>123.176,10</b>

## 20. GASTO OPERACIONAL

Corresponde a los gastos realizados en cada uno de los proyectos llevados a cabo durante el ejercicio económico 2016, los mismos que debieron ser reconocidos según la ejecución presupuestaria.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	Taller Femenino Capitación	Guarderías	Centro Médico	MIESS Fondo Administrable	MIESS	Recicladores
Sueldos y Salarios	10.202,98	-	33.100,93	-	9.766,60	-
Aporte Patronal IESS	1.242,61	-	4.052,84	-	1.056,65	-
Beneficios Sociales	2.437,35	-	7.396,41	-	1.623,34	-
Costo de producción	3.683,79	-	1.680,88	-	-	-
Honorarios	1.838,90	-	12.593,54	72.434,24	608,11	-
Mantenimiento	6.160,88	246,32	4.171,12	-	2.620,01	-
Suministros	-	-	-	8,99	7.822,48	813,34
Transporte	-	-	-	-	-	-
Atención beneficiarios	4.225,29	-	5.255,46	63.943,90	1.788,39	5.630,00
Alimentación beneficiarias	1.921,25	-	-	-	-	26,00
Movilización apoyo	7.594,76	-	156,09	-	346,35	-
Gasto de ventas	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones	2.467,15	-	1.254,28	-	-	-
Provisiones	-	-	-	-	-	-
Envío encomiendas	604,91	-	3,44	-	15,00	-
Servicios Basicos	1.570,68	-	1.707,04	-	4.631,47	-
Iva que se carga al gasto	-	-	-	7.308,59	1.318,33	-
Otros bienes gnd	-	-	-	0,09	4,77	-
	43.950,55	246,32	71.372,03	143.695,81	31.601,50	6.469,34

## 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Sueldos y Salarios	17.158,06	34.553,39
Aporte Patronal IESS	2.102,32	4.198,24
Beneficios Sociales	3.790,71	6.661,12
Honorarios	10.893,57	2.006,79
Mantenimiento	1.181,17	16.836,22
Suministros	2.313,45	1.955,60
Transporte	49,65	873,09
Gastos beneficiarios	-	4.465,25
Gastos de gestion	987,70	8,48
Impuestos contribuciones y otros	-	24.156,51
Depreciaciones	1.028,47	2.304,07
Provisiones	-	338,32
Amortizacion	-	293,19
Gastos de viaje	-	309,75
Servicios Basicos	1.250,23	4.103,90
Otros servicios	2.466,97	596,94
Iva que se carga al gasto	4.434,81	-
Otros bienes gnd	1.868,06	417,48
	<b>49.525,17</b>	<b>104.078,34</b>

## 22. GASTOS DE FINANCIAMIENTO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Comisiones Bancarias	482,29	241,51
	<b>482,29</b>	<b>241,51</b>

## 23. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2015, la COMPAÑIA mantiene una contingencia en la parte contable ya que como se pudo notar en la revisión de saldos, la contabilidad no está guardando relación con la información presentada a las entidades de control así como los presupuestos internos.

En lo que tiene que ver al reconocimiento de los ingresos también no se ha realizado de acuerdo a un modelo contable en base de devengado o en base al efectivo, por lo que a nivel de resultados no se ha realizado ninguna modificación, siendo esta información responsabilidad del profesional contable que realizó la contabilidad hasta el mes de diciembre del año 2015, quien no realizó una entrega formal y completa de la información para el arranque de la contabilidad en el 2016.

Existen diferencias en las declaraciones y los anexos presentados al Servicio de Rentas Internas, de igual manera no se han realizado las sustitutivas ya que en su mayoría son saldos a favor del ente de control, sin embargo la responsabilidad futura también será de quien las haya subido ya que realizar declaraciones sustitutivas de todo el año nos pondría en los ojos del ente de control, y adicionalmente el SRI solo nos permite realizar una sustitutiva al año a favor del ente de control.

#### 24. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la COMPañIA, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Paul Bustos Insuasti  
Gerente General



Pablo Castillo A.  
Cotador