

AGENCIA DE TURISMO Y ECOTURISMO S.A. ECOTURAGENCY

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el periodo del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2.017.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 03 de diciembre del 2009, con la denominación de AGENCIA DE TURISMO Y ECOTURISMO S.A. ECOTURAGENCY, con el objeto de dedicarse exclusivamente al transporte terrestre Comercial en la modalidad de Turismo a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objetivo la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles, y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su Objeto Social.- Así mismo, podrá adquirir acciones o aportes de capital de otras compañías, fusionarse con ellas, supervisarlas y en general efectuar toda clase de actos, contratos y operaciones turísticas que fueren menester para el logro de sus objetivos. Podrá adquirir bienes muebles e inmuebles dentro y fuera de su domicilio, inclusive en el exterior, para uso exclusivo de la Compañía. En cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.-

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estado Unidos de América (US\$).

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas a todos los periodos presentados en los estados financieros.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La entidad presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes como categorías separadas en su estado de situación financiera; los saldos de los activos y los pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, activos corrientes aquellos que se espera realizarlo o pasivos corrientes aquellos que se espera liquidarlo, dentro del ciclo normal de operaciones con un periodo de vencimiento de igual o inferior a 12 meses ; y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo que se dispone en bancos locales así como dinero en efectivo, necesaria para el giro normal de operaciones. En las cuentas de este rubro se registran las entradas y salidas de efectivo en moneda local.

c) Créditos por Ventas y Otros Deudores

Debido a política de la empresa y de acuerdo al giro del negocio no se realizaran ventas a crédito.

d) Propiedad y Equipo

❖ **Reconocimiento y Medición**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo 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 de línea recta, con valor residual.

❖ **Costos Posteriores**

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas sólo si es probable que de ellos deriven beneficios económicos futuros para la empresa y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en propiedades y equipo son reconocidos como en resultados cuando se incurren en ellos.

❖ **Depreciación**

Las depreciaciones de los elementos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, la depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para componente de propiedad y equipo de acuerdo con los porcentajes de ley establecidos. Los métodos de depreciación y vida útiles son revisadas en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Vehículos	20%
-----------	-----

Se ha establecido que transcurrido el periodo de vida estimado, se procederá a realizar un análisis técnico efectuado por un perito independiente, el cual nos permitirá conocer sobre el estado actual del bien, en el caso que se deba realizar una revalorización, o dar de baja un activo.

❖ Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

f) Cuentas y Deudas Comerciales por pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Reconocimientos de los Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de transporte, se reconocen cuando se entrega el servicio.

i) Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias por el periodo que termina al 31 de diciembre del 2.017 corresponden a:

Al 31 de diciembre de 2017	
VENTAS 0%	US \$ 64,540.00
	US \$ 64,540.00

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos relacionados con ventas, administración y financieros son como se detallan a continuación:

Al 31 de diciembre de 2017		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	US \$	22,780.80
TOTAL	US \$	22,780.80

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la cuenta propiedad y equipo al 31 de Diciembre del 2.017.

Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	US \$	837.50
TOTAL	US \$	837.50

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 en efectivo y equivalentes de efectivo son como se detalla a continuación:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017		
Sueldos y Salarios	US \$	5,750.00
Aporte Patronal IESS 12.15%	US \$	641.18
Fondos de Reserva	US \$	478.98
Décimo Tercera Remuneración	US \$	479.17
Décimo Cuarta Remuneración	US \$	375.00
Uniformes de Personal	US \$	252.30
Honorarios	US \$	20.00
Suministros	US \$	998.96
Combustible	US \$	4,724.66
Alimentación	US \$	183.11
Impuestos y Contribuciones	US \$	3,597.75
Mantenimiento y Reparaciones	US \$	3,978.02
Peajes, Parqueadero y Movilización	US \$	1,180.14
Seguros y Reaseguros	US \$	4,083.87
Movilización	US \$	142.84
Transporte	US \$	2,935.00
Dep. Activos Fijos	US \$	34,422.35
Gastos Financieros	US \$	78.02
TOTAL	US \$	64,321.34

PROPIEDAD EQUIPO

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la cuenta propiedad y equipo al 31 de Diciembre del 2.017.

Al 31 de diciembre de 2017			
Vehículo	US \$	205,406.72	
(-) Depreciación Acumulada Vehículos		86,504.87	
Muebles		708.05	
(-) Depreciación Acumulada Muebles		212.42	
TOTAL	US \$	119,397.49	

CUENTAS Y DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del año 2.017 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017			
Cuentas por Pagar-Act.	US \$	46,652.14	
Cuentas por Pagar Relacionadas		94,783.47	
TOTAL	US \$	141,435.61	

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a la Renta corresponde la tasa corporativa de impuesto a la renta en Ecuador aplicable a las utilidades gravables es 25% en el año 2.017

Al 31 de diciembre de 2017			
Impuesto a la Renta por pagar	US \$	46.46	
TOTAL	US \$	46.46	

OBLIGACIONES IESS, SRI Y PARTICIPACION TRABAJADORES

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la cuenta obligaciones IESS, SRI y participación trabajadores al 31 de diciembre del 2.017.

Al 31 de diciembre de 2017	
less por pagar	270.00
SRI por pagar	12.26
Participación Trabajadores	32.80
	315.06
	us \$

PATRIMONIO

a. Capital Social:

El capital de US\$ 1000.00 está suscrito y pagado en su totalidad al 31 de Diciembre de 2.017.

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1709694853	MONTUFAR CORREA DAVID ESTEBAN	ECUATORIANO	200.00
1718544438	MONTUFAR CORREA CARLOS FERNANDO	ECUATORIANO	200.00
1711898187	MONTUFAR CORREA GERMAN GONZALO	ECUATORIANO	200.00
1721238739	MONTUFAR CORREA IRLANDA TERESA	ECUATORIANO	200.00
1724180029	MONTUFAR CORREA LUIS FRANCISCO	ECUATORIANO	200.00
			1,000.00

b. Resultados:

Al 31 de Diciembre del 2.017 los saldos de la cuenta resultados es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017	
Capital	1,000.00
Utilidad del Ejercicio	218.66
	us \$
	1,218.66

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de Diciembre del 2.017 y las fechas de emisión de los estados financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta general de Socios el 20 de febrero del 2,018.

