

# **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 2.019.

## **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 actas, 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 2.019 corresponden a:

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i> |       |                 |
|-----------------------------------|-------|-----------------|
| VENTAS 0%                         | US \$ | 3.170,00        |
|                                   | US \$ | <b>3.170,00</b> |

## **GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

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

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i>                         |              |                  |
|---|--------------|------------------|
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  | US \$        | 16.346,18        |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | US \$        | 1.822,70         |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     | US \$        | 1.271,47         |
| Mantenimiento de Vehículo                                 | US \$        | 15.608,92        |
| Arriendo Bodega y Garage                                  | US \$        | 883,96           |
| BLOCKS PAPELERIA  | US \$        | 46,02            |
| COMBUSTIBLE   | US \$        | 11.550,39        |
| Seguros y Reaseguros                                      | US \$        | 8.566,89         |
| Impuestos y Contribuciones                                | US \$        | 101,40           |
| Honorarios Profesionales                                  | US \$        | 53,57            |
| Peajes, Parqueadero y Movilización                        | US \$        | 2.390,35         |
| Notarios  | US \$        | 230,95           |
| Alimentación  | US \$        | 27,23            |
| Impuestos y Contribuciones                                | US \$        | -                |
| Artículos de Aseo y Limpieza                              | US \$        | 397,89           |
| Gastos de Gestión   | US \$        | 11,00            |
| Mantenimiento de Equipo de Computo                        | US \$        | 27,00            |
| Depreciación de Activos                                   | US \$        | 40.086,00        |
| Comisiones Bancarias                                      |              | 48,84            |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>                  | <b>US \$</b> | <b>99.470,76</b> |

## **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2019 en efectivo y equivalentes de efectivo son como se detalla a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i> |       |                 |
|-----------------------------------|-------|-----------------|
| CAJA                              |       | 1.418,35        |
| BANCOS                            | US \$ | 177,01          |
|                                   |       | <b>1.595,36</b> |

## **PROPIEDAD EQUIPO**

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la cuenta propiedad y equipo al 31 de diciembre del 2.019.

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i>               |              |                 |
|---|--------------|-----------------|
| Vehiculos                                       | US \$        | 136.701,47      |
| (-) Depreciación Vehiculos                      | US \$        | - 141.687,14    |
| Maquinaria y Equipo                             | US \$        | 9.953,57        |
| (-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos | -            | 3.657,98        |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>US \$</b> | <b>1.309,92</b> |

### **CUENTAS Y DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR**

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i>              |              |                  |
|--|--------------|------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS |              | 17.987,90        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                        |              | 15.789,00        |
| CRÉDITO A MUTUO                                |              | 49.210,03        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>US \$</b> | <b>82.986,93</b> |

### **PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

*El detalle de los Pasivos Corrientes por Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:*

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i> |              |               |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA  | US \$        | 123,53        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>US \$</b> | <b>123,53</b> |

### **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

*El detalle de los Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:*

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i> |              |               |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| OBLIGACIONES IESS                 | US \$        | 324,36        |
| OBLIGACIONES LABORALES            | US \$        | 326,11        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>US \$</b> | <b>650,47</b> |

### **PATRIMONIO**

a. Capital Social:

El capital de US\$ 1000.00 está suscrito y pagado en su totalidad al 31 de diciembre de 2.019.

| 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 2.019 los saldos de la cuenta resultados es el siguiente:

| <i>Al 31 de diciembre de 2019</i> |       |   |           |
|-----------------------------------|-------|---|-----------|
| GANANCIAS RETENIDAS               |       |   | -         |
| PERDIDA/GANANCIA NETA DEL PERIODO | US \$ | - | 81.855,65 |
| TOTAL                             | US \$ | - | 81.855,65 |

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Desde el 31 de diciembre del 2.019 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 mayo del 2,020.