

TERRANDES ADVENTURE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General:

La empresa TERRANDES ADVENTURE CIA LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador y se registró por las leyes del País, fue creada en 17 de julio del 2018 y tiene como actividad principal el Turismo receptivo. Tiene su dominio en la ciudad de Quito calle Miguel Angel 63 y Boticelli, sector la Privamera, Cumbaya; con RUC 179147697001.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 8 de abril del 2020.

2. Bases de elaboración:

La compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para pequeñas y medianas empresas. (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes. Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

Los estados financieros de TERRANDES CIA. LTDA., han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables:

A continuación se detallarán las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2019. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de Terrandes Cía. Ltda., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Periodo Contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados financieros anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

c. Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libro de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

d. Provisiones:

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

e. Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

f. Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g. Reconocimiento de gastos:

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

h. 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 Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo en forma simultánea, se presentan netos en resultados.

i. Otras cuentas por cobrar:

Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

j. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

k. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de efectivo – bancos se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Valor	Notas
Banco Internacional	3.469,32	(1)
Caja Chica	10,79	
Banco Guayaquil	254,63	
Banco del Pacífico	<u>429,81</u>	
TOTAL CAJA – BANCOS	4.164,55	

- (1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolsos operativos.

l. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas y documentos por cobrar corrientes se constituye de la siguiente manera:

Descripción	Valor	Notas
Cuentas por Cobrar clientes	<u>3.210,29</u>	(1)
TOTAL	3.210,29	

- (1) Corresponde a la cartera de los clientes del mes diciembre.

m. Activo por Impuestos Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas activos por impuestos corrientes se constituye de la siguiente manera:

Descripcion	Valor	Notas
Impto a la Renta retenido	301,57	(1)
IVA por Cobrar	23.610,35	(1)
Iva Retenido	5.580,78	(1)
Anticipo Impuesto Renta	<u>849,05</u>	(1)
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	30.341,75	

- (1) El monto corresponde a las retenciones en la fuente que nos realizaron en el periodo fiscal 2019 y el anticipo de impuesto a la renta, este valor se realizara el cruce cuando se liquide el periodo económico.

n. Activos no Corrientes:

Al 31 de diciembre del 2019 se mantiene los siguientes activos no corrientes:

Descripcion	Valor	Notas
Muebles y Enseres	1.259,31	(1)
Equipo de computación	3.754,58	(1)
Equipos de Oficina	143,73	(1)
(-) Depreciacion Acumulada	<u>- 4.513,09</u>	(1)
TOTAL PPE	644,53	(1)

- (1) Se refleja la propiedad, planta y equipo que posee la compañía al 31 de diciembre 2019.

o. Gastos de Organización y Constitucion:

Descripcion	Valor	Notas
Gastos de organización	<u>400,00</u>	(1)
TOTAL	400,00	(1)

- (1) Monto corresponde a la inversión inicial que se incurrio para formar la Empresa.

p. Cuentas y documentos por pagar:

Descripcion	Valor	Notas
Tarjetas de crédito	<u>7.983,38</u>	(1)
TOTAL	7.983,38	

- (1) Constituye los saldos que poseemos con la tarjeta corporativa que maneja la compañía.

q. Cuentas por pagar Relacionadas:

Descripcion	Valor	Notas
Prestamos	<u>763,94</u>	(1)
TOTAL	763,94	

- (1) Constituye los préstamos realizados por parte del padre del socio mayoritario a la compañía para el normal desenvolvimiento de actividades.

r. Otras cuentas por pagar:

Descripción	Valor	Notas
Obligaciones con el IESS	305,53	(1)
Beneficios a empleados	3.174,62	(1)
Obligaciones con el SRI	100,27	(1)
Dividendos	<u>182,04</u>	(1)
TOTAL:	3.762,46	

(1) Se refleja los beneficios a empleados y las obligaciones con el IESS, y SRI que serán cubiertos en las fechas establecidas; y dividendos que han quedado pendientes de pago.

s. Anticipos Clientes:

Descripción	Valor	Notas
Anticipo Colibri Umweltreisen	<u>10.899,07</u>	(1)
TOTAL:	10.899,07	

(1) Se refleja los anticipos recibidos por nuestro cliente principal en el exterior.

t. Patrimonio:

El capital social está constituido por 400 acciones a un valor nominal de \$ 1.00

u. Resultados Acumulados:

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía presenta los siguientes resultados acumulados:

Descripción	Valor	Notas
Utilidades acumuladas	21.231,79	(1)
Pérdidas acumuladas	<u>- 14.105,68</u>	(1)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	7.126,11	

(1) Constituye la cuenta Patrimonial de la compañía.

v. Ingresos:

Al 31 de diciembre del 2019 TERRANDES CIA. LTDA. Por la prestación de servicios de turismo receptivo, registra ingresos que a continuación se indica:

VENTAS	VALOR
Ingresos por actividades ordinarias/servicios	<u>113.736,36</u>
TOTAL VENTAS	113.736,36

w. Costos y Gastos Administrativos:

Al 31 de diciembre del 2019, los gastos administrativos se conforman de la siguiente manera:

Descripción	Valor
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19.029,43
Gastos de venta y propios de la actividad	89.345,84
Gastos Administrativos	2.345,09
Gastos Financieros	939,72
Otros Gastos	<u>3.729,08</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	115.389,16

Lcda. Marianela Trejo
CONTADORA