

EMPRESA OPERADOR DE TURISMO A EQUADOR AEQUAREISEN S.A.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERÍODO 2017

Las Notas Aclaratorias a los Estados Financieros del período 2017, detallan todos aquellos movimientos y/o eventos importantes que se dieron en el período y que afectaron las cuentas contables que integran el Estado de Situación Financiera y el de Resultados Integrales.

NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS

1.- Efectivo

La cuenta caja general de la empresa reúne cuatro fondos, un fondo menor de caja chica por el valor de \$ 360,00, y un fondo de sueltos para ventas de \$ 30,00, que constituye a los valores recaudados que serán depositados al mes siguiente.

2.- Bancos

Integrada por las siguientes cuentas bancarias:

Cuenta corriente Banco Pichincha N° 3112057204	\$ 20.156,36
Cuenta corriente Banco Banco Promérica N° 1012817247	\$ 19.623,18
Cuenta Ahorro Banco Promérica N° 6045816017	\$ 0,00
Cuenta corriente Banco Bolivariano N° 1505001167	\$ 0,00
Cuenta ahorro Banco Bolivariano N° 1501005076	\$ 0,00
Cuenta Cooperativa de Ahorro y Crédito CACMU	\$ 87,68
TOTAL BANCOS	\$ 39.867,22

3.- Cuentas por Cobrar no Relacionados

Constituyen todas las cuentas por cobrar de los clientes al 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$ 248.845,46; así mismo contiene los cheques posfechados de los clientes por \$ 9.627,96 la misma que es una cuenta pasajera pues los cheques se cobran inmediatamente al cliente y los cheques protestados por cobrar que suman \$ 151,86 en este caso corresponden a un saldo de un cheque de la Sra. Maria Bedoya por un valor de \$ 1.339,98.

4.- Reserva de Cuentas Incobrables

Este rubro corresponde a la provisión para las cuentas de dudoso cobro, para ello se realizó un análisis de la cartera con la siguiente política aquellas cuentas que se encuentran vencidas entre 31-60 días se provisiona el 2%, las de 61-90 es el 5%, de 91-120 el 10% y las cuentas de más de 120 días se realizó la provisión del 100%; de esta manera se estableció como provisión el valor de \$ 6.430,62.

5.- Otras cuentas por cobrar

Constituye las cuentas pendientes de cobro clientes relacionados como el caso de anticipo a empleados por un valor de \$ 600,00; asimismo un valor de \$ 816,27 corresponde a una cuenta pendiente de CONEFA.

6.- Crédito Tributario a favor de la Empresa

La empresa mantiene un crédito tributario por \$ 23.886,71

7.-Activos Realizables

Compuesto por una bodega de Insumos Agrícolas \$ 19.266,10 e Insumos Pecuarios por \$ 8.709,86; de los cuales se ha realizado un análisis del inventario para establecer una provisión tanto del valor neto de realización como por rotación de inventarios por un valor de \$ 122,54 y \$ 1.963,35 respectivamente.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Se consideran aquellos activos fijos de propiedad de la empresa que se detallan a continuación:

Instalaciones de oficina	\$ 3.250,26
Muebles y Enseres	\$ 5.034,94
Maquinaria	\$ 2.273,92
Equipo de cómputo y software	\$ 10.037,67
Vehículos	\$ 15.803,57
Otros activos	\$ 1.582,51
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 37.982,87

Así mismo es importante tomar en cuenta que tales activos fijos han sido depreciados por un valor de \$ 33.208,62 con el fin de obtener los recursos necesarios para la reposición de los bienes.

9.- Otros activos

Consideramos como otros activos a los seguros prepagados para la maquinaria, inventarios, equipo electrónico y accidentes del personal por la suma de \$ 520,36

Además constan las inversiones en IANCEM por un valor de \$ 60.092,50 correspondiente a las acciones de propiedad de la empresa, las mismas que fueron revalorizadas a valor presente para obtener una razonabilidad de los Estados Financieros por exigencia de las NIIF's.

PASIVOS

10.- Proveedores locales no relacionados

Proveedores pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017 por un valor de \$ 108.376,51, detalle se encuentra en el Anexo N°2.

11.- Obligaciones corrientes

Consideramos como obligaciones corrientes a las siguientes cuentas:

IVA retenido por pagar	\$ 182,95
Retenciones de Impuesto a la Renta por pagar	\$ 1.001,57
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 100,83
Decimo tercero	\$ 223,96
Decimo cuarto	\$ 468,75
Vacaciones	\$ 1.815,17
Fondos de reserva	\$ 46,07
Deudas con el IESS	\$ 1.105,93
Anticipo clientes varios	\$ 442,66
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 5.387,89

12.- Impuestos por pasivos corrientes

Pertencen a los impuestos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017 como: Retenciones de IVA por un valor de \$ 182,95 y retenciones en la fuente del impuesto a la renta por \$ 1.101,57

13.- Provisiones por beneficios a empleados

Corresponden a la jubilación patronal por un valor de \$ 4.684,00 y Desahucio por \$ 1.941,32; valor que se calcularon previo un estudio actuarial.

14.- Préstamos a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene una deuda de \$ 5.000,00 que corresponde a un préstamo realizado por ASOPRAN.

PATRIMONIO

15.- Capital Social

Compuesto por 30.000 participaciones de \$ 1,00 cada una; siendo un valor total de \$ 30.000,00 dólares.

16.- Resultado proveniente de la adopción NIIFs por primera vez

Este rubro constituye aquellos ajustes contables realizados con la finalidad de presentar los estados financieros con razonabilidad y bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, tomando como período de transición el año 2011 por un valor de \$ 75.515,24.

17.- Reservas

La empresa mantiene un fondo de reservas como: reserva legal que en el año 2017 no realizó la provisión correspondiente debido a que supera el 50% sobre el capital de la empresa y una Reserva de capital por \$ 300.460,69 dólares.

18.- Resultados del Ejercicio

El presente ejercicio contable nos muestra en el balance de resultados una Utilidad de \$12.563,37, la misma nos da como resultado afectación positiva al patrimonio acumulado de la empresa.

NOTAS ACLARATORIAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES

19.- Venta de insumos pecuarios

Detalla las ventas de los siguientes grupos:

Desinfectantes	\$ 24.675,84
Otros insumos generales	\$ 38.602,48
Medicamentos	\$ 35.579,34
Suplementos	\$ 77.835,85
Semillas Pecuarias	\$ 76.889,74
Concentrados	\$ 2.416,35
Total insumos pecuarios	\$ 255.999,60

20.- Venta de insumos agrícolas

Describe las ventas de los siguientes grupos:

Fertilizantes	\$ 809.632,63
Fungicidas	\$ 308,44
Foliares	\$ 454,35
Insecticidas	\$ 862,63
Herbicidas	\$ 19.657,74
Semillas Agrícolas	\$ 3.258,81
Otros Agrícolas	\$ 385,21
Enmiendas	\$ 0,00
Total insumos agrícolas	\$ 834.559,81

21.- Venta de otros bienes y servicios

En este grupo se describe aquellas ventas de bienes o servicios diferentes a la actividad principal de la empresa como:

Flete Fertilizante	\$ 2.940,00
Venta de Servicio Ferias y Eventos	\$ 0,00
Intereses Clientes	\$ 313,53
Utilidad Venta Activos Fijos	\$ 438,60
Total venta de bienes y servicios	\$ 3.692,13

INGRESOS NO OPERACIONALES

Reúne las cuentas de Otros ingresos por un valor \$1.387,46 correspondiente a ingresos por planes telefónicos corporativos y rendimientos Financieros en la Cuentas de Ahorros CACMU por \$25,27.

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

Los costos operacionales son determinados por el sistema a través del método promedio ponderado, los mismos que se detallan a continuación:

Costo de ventas insumos pecuarios	\$	226.052,59
Costo de ventas insumos agrícolas	\$	733.132,32
(-) descuento en compras	\$	1.395,45
Transporte y estibaje en compras	\$	20.916,41
Total costo de ventas	\$	978.764,28

GASTOS OPERACIONALES

Se consideran gastos de ventas aquellos que se incurren en el almacén y bodega por un valor de \$ 1.345,32

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se consideran aquellos gastos que incurren bajo la administración y están relacionados con el giro del negocio como:

Gastos de personal	\$	63.962,06
Gastos de mantenimiento	\$	4.035,35
Gasto arriendo	\$	11.000,00
Gasto suministros y materiales	\$	1.261,93
Gasto depreciación y amortización	\$	5.524,76
Gasto combustibles	\$	673,95
Gasto servicios básicos	\$	2.338,06
Gastos otros bienes y servicios	\$	6.392,36
Gastos no deducibles	\$	3.948,07
Gastos impuestos y contribuciones	\$	2.941,21
Total gastos administrativos	\$	102.077,74

GASTOS FINANCIEROS

Agrupar los valores por concepto de intereses bancarios y comisiones de las tarjetas de crédito, cuyo valor asciende a \$ 610.58