

ECUXPERIENCE TRAVEL CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

ECUXPERIENCE TRAVEL CIA LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana el 17 de julio del 2014, el objeto principal de la compañía son las actividades de operador turístico.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) vigentes al 31 de diciembre del 2014.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

e) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada (cuando existe) con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

f) Impuesto a la renta

El impuesto sobre la renta se calcula utilizando la tasa aplicable a las ganancias; este cargo se contabiliza en los resultados del período.

g) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

h) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es como sigue: (US\$ dólares)

Caja general	200
Banco Produbanco	334
Banco Internacional	56
Banco Procredit	<u>19.954</u>
Total	20.445

NOTA 3 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Crédito tributario IVA	256
Crédito tributario Renta	<u>5.128</u>
Total	5.384

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: (US\$ dólares)

Clientes	1.526
Anticipo a proveedores	<u>22.991</u>
Saldo al fin del año	24.517

NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad, planta y equipo de la Compañía, al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Saldo al inicio del período	2.456
(+) Adiciones	740
(-) Depreciación del año	<u>(732)</u>
Saldo al final del año	2.464

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 son como sigue: (US\$ dólares)

Proveedores locales	5.393
Proveedores del exterior	18.924
Otras obligaciones financieras	8.097
Retenciones por pagar	163
IESS por pagar	804
Beneficios sociales	840
Obligaciones banco Procredit	20.000
Otras cuentas por pagar	<u>15.000</u>
Total	69.221

NOTA 7 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la compañía es de US\$ 900 dividido en 900 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Apablaza Novoa Claudia Andrea	33.33%
Betancourt Larco Marcela Viviana	33.33%
Cabezas Larco María Alejandra	<u>33.33%</u>
Total	<u>100.00%</u>

NOTA 8 – VENTAS

Un detalle de las ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Servicios gravados con tarifa 0%	44.667
Servicios exentos de IVA 0%	<u>427.830</u>
Total	472.497

NOTA 9 – COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Un detalle de los gastos de administración y ventas de los años terminados el 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	<u>Costo de servicios vendidos</u>	<u>Gastos de administ. y ventas</u>	<u>Total</u>
Costo de compra de paquetes turísticos	403,348	-	403,348
Sueldos, salarios y beneficios sociales		46,369	46,369
Aportes a la seguridad social		4,229	4,229
Honorarios profesionales		82	82
Arrendamientos		3,852	3,852
Mantenimiento y reparaciones		165	165
Suministros, materiales y repuestos		884	884
Almacenaje, transporte y distribución		1,719	1,719
Promoción y publicidad		643	643
Servicios públicos y comunicaciones		1,675	1,675
Depreciación		732	732
Impuestos, contribuciones y otros		10,991	10,991
Gastos de viaje		3,525	3,525
Otros varios		15,404	15,404
	<u>403,348</u>	<u>90,270</u>	<u>493,618</u>

NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

El gasto del impuesto a la renta del año que termina el 31 de diciembre del 2016 corresponde al 22% de la utilidad gravada, sin embargo la compañía registra una pérdida contable por el ejercicio..

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

Perdida del ejercicio	21.122
Impuesto Causado	0
Retenciones en la fuente efectuadas en ejercicios anteriores	1.936
Retenciones en la fuente efectuadas en el ejercicio corriente	<u>3.192</u>
Saldo a favor	5.128

Anticipo de impuesto a la renta determinado para ejercicio 2017 n/a

El anticipo de impuesto a la renta para ejercicio 2016 no se determina puesto que la compañía fue constituida en julio del 2014.

A partir del año 2010, el anticipo del impuesto a la renta, se determina aplicando ciertos porcentajes al monto del activo total (excepto cuentas por cobrar que no sean con partes relacionadas), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo del impuesto a la renta será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones emitido en diciembre del 2010, incluyó varias reformas tributarias, entre ellas la educación de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

<u>Año</u>	<u>Tarifa de impuesto</u>
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%



Preparado por:
Marianita Cañizares M.
RUC:1711453066001