

## ECUAGENETOIRS CIA.LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

#### 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

##### (a) Constitucion

Ecuagenetours Cia Ltda., Compañía de Responsabilidad Limitada, fue constituida en fecha 06 de Junio de 2007 ante el Notario Primero del Canton Gualaceo, provincia del Azuay, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución Aprobatoria No. 07.C. DIC 448, bajo expediente No. 2122, emitida en fecha 06 de Junio de 2007, e inscrita en el Registro de la Mercantil, y bajo el numero 1649 del Registro de Repertorio, en fecha 24 de Agosto de 2007.

##### (b) Actividad Economica

Compañía que tiene por objeto social, la realización de las actividades propias de las Agencias de Viajes en sus dos formas, tanto internacionales como operadoras de turismo, especialmente las siguientes: a) La mediación en la reserva de plazas y venta de boletos en toda clase de medios de transporte locales e internacionales; b) La reserva, adquisición y / o de alojamiento y servicios turísticos, boletos o entradas a todo tipo de espectáculos, museos, monumentos y áreas protegidas en el país y en el exterior; c) La organización promoción y venta de los denominados paquetes turísticos, entendiéndose como tales el conjunto de servicios turísticos ( manutención, transporte, alojamiento, etcétera ) , ajustados o proyectados a solicitud del cliente, a un precio preestablecido para ser operados dentro y fuera del territorio nacional; d) La prestación y/o intermediación de servicios de transporte.

La empresa se encuentra estratégicamente ubicada en el Canton Gualaceo ( Km 2 via a Cuenca ) provincia del Azuay, Pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier lugar del país, previo el cumplimiento de los requisitos legales correspondientes.

##### (c) Aprobacion de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 dediciembre del 2014 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán presentados a la Junta Universal de Socios para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Socios que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva, los estados financieros al

Sector Llampasay, Km 2 Via Gualaceo - Cuenca, Gualaceo , Azuay  
Telf: 07 2255237

Telefax: 07 2255236

[www.ecuagenera.com](http://www.ecuagenera.com)







Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad planta y equipo, y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad, si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurrir.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, este se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedad planta y equipo se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado del período en el que se incurrir.

Se establece que la depreciación de los activos se registrará dependiendo la fecha en la que se adquiere, es decir, si un activo se adquiere del primero hasta el quince la depreciación correrá en ese mes, caso contrario la depreciación comenzará a correr desde el mes siguiente.

La depreciación de Propiedades, Planta y Equipo bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipo de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares del proceso de producción y centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que le activo representa para la compañía.

| Rubro                 | Porcentaje (%) |
|-----------------------|----------------|
| Edificios             | 3 al 5         |
| Maquinaria y equipos  | 5 al 10        |
| Muebles y enseres     | 5 al 10        |
| Vehículos             | 15 al 20       |
| Equipo de Computación | 25 al 33       |

Los terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra u otros costos de producción, se registrarán como gastos del periodo en el cual se incurren; así también establece que el proceso de distribución de los costos indirectos fijos a los costos de conversión se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. Se entiende como capacidad normal, la producción que se espera conseguir en circunstancias normales, considerando el promedio de varios periodos y teniendo en cuenta la pérdida de capacidad que resulta de operaciones previstas de mantenimiento.

#### **(I) Reconocimiento del Ingreso**

La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de estos a cambio de un Valor Razonable, el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada periodo contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Los ingresos ordinarios proceden de: Venta de Tours.

Los ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones, activos fijos, alquiler de vehículo, etc.

#### **(J) Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo**

La compañía presenta el Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo según cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales durante el periodo económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

### **3. Restricción al pago de dividendos**

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos, no pueden pagarse dividendos en la medida que reduzcan el saldo de las utilidades acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos.

### **4. Administración de riesgos financieros**

Durante el curso normal de las operaciones, la compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la compañía trata de minimizar

Sector Llampasay, Km 2 Vía Gualaceo - Cuenca, Gualaceo, Azuay

Tel: 07 2255237

Telefax: 07 2255236

[www.ecuagenera.com](http://www.ecuagenera.com)

potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la compañía. La persona encargada de Finanzas de la compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa, y mitiga los riesgos financieros.

#### 5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, efectivo y equivalentes de efectivo esta compuesto por:

| CUENTA              | 2014            | 2013            |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Caja General        | -               | -               |
| Caja Chica          | 63,94           | 67,94           |
| Banco Pichincha C.A | 3.552,53        | 2.650,36        |
| <b>TOTAL:</b>       | <b>3.616,47</b> | <b>2.718,30</b> |

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales , y son de libre disponibilidad.

#### 6. Deudores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de deudores comerciales, esta compuesto por:

| CUENTA                      | 2014             | 2013     |
|-----------------------------|------------------|----------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 9.700,00         | -        |
| Otras Cuentas por Cobrar    | 31.000,00        | -        |
| <b>TOTAL:</b>               | <b>40.700,00</b> | <b>-</b> |

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses. La compañía evalúa los límites de crédito de sus nuevos clientes a través de un análisis financiero interno de su experiencia crediticia, y asigna límites de crédito por clientes. Estos límites son revisados constantemente.

Al 31 de diciembre de 2014, la compañía mantiene cuentas por cobrar dentro de los plazos de vencimiento por USD 9.700,00 (2013: USD - )

#### 7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Sector Llampasay, Km 2 Vía Gualaaceo - Cuenca, Gualaaceo, Azuay  
 Telf: 07 2255237      Telefax: 07 2255236  
[www.ecuagenera.com](http://www.ecuagenera.com)

Los saldos de los gastos pagados por anticipado para los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son:

| CUENTA                           | 2014          | 2013          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Anticipo a Proveedores           | 807,59        | 450,00        |
| Arriendos Pagados por anticipado | -             | -             |
| Seguros pagados por anticipado   | -             | 474,91        |
| <b>TOTAL:</b>                    | <b>807,59</b> | <b>924,91</b> |

Los pagos anticipados corresponden a anticipo realizados a proveedores, Arriendos pagados por anticipado y Seguros pagados por anticipado.

Los anticipos a proveedores una vez que los mismos han cumplido en el 2014 con la entrega de los bienes y equipos la cuenta disminuye.

#### 8. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de activos por impuestos corrientes, esta compuesto por:

| CUENTA  | 2014          | 2013            |
|---|---------------|-----------------|
| Credito Tributario por Impuesto a la Renta año 2013           | -             | -               |
| Retenciones de Impuesto a la Renta realizadas a Ecuagenetours | 209,74        | 11,00           |
| Retenciones de IVA realizadas a Ecuagenetours                 | -             | -               |
| Credito Tributario por IVA                                    | -             | 2.251,20        |
| <b>TOTAL:</b>   | <b>209,74</b> | <b>2.262,20</b> |

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones tanto de impuestos a la renta como de IVA, los mismos que cuentan con saldos a favor de Ecuagenetours Cia. Ltda.

### 9. Propiedades Planta y Equipo

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

| <b>CUENTA</b>                           | <b>2014</b>      | <b>2013</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Equipo de Computacion                   | 500,00           | 500,00           |
| Vehiculos, Equipos de Transporte        | 29.455,36        | 82.812,50        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:</b> | <b>29.955,36</b> | <b>83.312,50</b> |
| (-) Depreciacion Acumulada              | 10.305,55        | 29.124,76        |
| <b>SALDO AL FIN DEL PERIODO:</b>        | <b>19.649,81</b> | <b>54.187,74</b> |

La Compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades, planta y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación. La Administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados esperados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al 31 de diciembre de 2014 y 2013, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipo.

La Administración tiene formalizadas pólizas de seguro, de conformidad con las políticas establecidas por la Presidencia para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de sus propiedades, plantas y equipo, entendiéndose que dichas pólizas cubren de manera suficiente los riesgos a los que están sometido. Por los periodos 2014 y 2013, la Compañía no capitalizó intereses por préstamos debido a que los préstamos mantenidos en dichos periodos no son directamente atribuibles a la adquisición, construcción, o producción de activos calificados.

### 10. Cuentas y Documentos por Pagar

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Se requerirá implementar un proceso periódico de evaluación de razonabilidad de partidas reportadas como pasivos para asegurar su cumplimiento, adecuada valuación y revelación en los estados financieros.

El importe de cuentas por pagar se divide en proveedores por materias primas y proveedores por bienes y servicios, nómina por pagar, retenciones por préstamos efectuados por trabajadores al IESS y los valores correspondientes a los aportes al IESS al 31 de diciembre incluye:

| CUENTA   | 2014             | 2013             |
|--|------------------|------------------|
| Proveedores  | 10.198,38        | 14.417,74        |
| Nómina por Pagar   | 1.834,08         | 96,70            |
| Retenciones efectuadas al trabajador por préstamos al IESS | -                | -                |
| IESS por Pagar   | 509,53           | 22,92            |
| Con Administración Tributaria                              | 1.677,96         | 821,29           |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>                                   | <b>14.219,95</b> | <b>15.358,05</b> |

#### 11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

A continuación detalle de obligación con Instituciones Financieras:

| CUENTA                                       | 2014     | 2013     |
|--|----------|----------|
| Sobregiro Contable Banco Pichincha           | -        | -        |
| <b>SALDO DE LA DEUDA A DICIEMBRE DE 2014</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

#### 12. Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta del año 2013 fue de \$ 0,00 en tanto que para la utilidad generada en el año 2014, luego de la conciliación tributaria en la que se agregan los gastos no deducibles \$ 6.586,14 De acuerdo al régimen tributario el impuesto se aplica el 22% de la utilidad conciliada \$ 1.086,40 cuyo cálculo se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

| CUENTA   | 2014            | 2013  |
|--|-----------------|-------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO                       | 5.551,07        | -     |
| (+) Gastos no deducibles                         | 1.035,07        | 25,84 |
| <b>TOTAL PARCIAL</b>                             | <b>6.586,14</b> | -     |
| (-) Amortización de Perdidas                     | 1.646,53        |       |
| (-) 150% Deducion especial por Discapacidad 150% | -               | -     |
| <b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>     | <b>4.939,61</b> | -     |
| <b>22% Impuesto a la Renta</b>                   | <b>1.086,71</b> | -     |

### 13. Provisiones Empleados

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empledo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal a la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

| CUENTA               | 2014          | 2013         |
|----------------------|---------------|--------------|
| Decimo Tercer Sueldo | 122,97        | 8,89         |
| Decimo Cuarto Sueldo | 202,01        | 8,83         |
| Vacaciones           | 195,05        | 4,42         |
| Jubilacion Patronal  | -             | -            |
| Desahucio            | -             | -            |
| <b>TOTAL:</b>        | <b>520,03</b> | <b>22,14</b> |

### 14. Participacion trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código de Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio se calcula el 15% de participación trabajadores, que da un total de \$ 979,60

Utilidad antes Participacion Trabajadores \$ 6.530,67 x 15% = \$ 979,60

| CUENTA                         | 2014          | 2013     |
|--------------------------------|---------------|----------|
| 15% Participacion Trabajadores | 979,60        | -        |
| <b>TOTAL:</b>                  | <b>979,60</b> | <b>-</b> |

#### 15. Patrimonio

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

| CUENTA                                | 2014                   | 2013                |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------|
| Participaciones autorizadas y pagadas | -<br>3.000,00          | -<br>3.000,00       |
| Aportes futura capitalizacion         | -<br>12.500,00         | -<br>2.500,00       |
| Reserva Legal                         | -<br>79,04             | -<br>79,04          |
| Ganancias Acumuladas                  | -<br>1.501,67          | -<br>1.501,67       |
| Perdidas Acumuladas                   | -<br>7.667,75          | -<br>4.934,70       |
| Resultados Acumulados NIIF            | -                      | -                   |
| Otras Reservas                        | -                      | -                   |
| Resultado del Ejercicio               | -<br>6.530,67          | -<br>2.733,05       |
| <b>SALDO A DICIEMBRE:</b>             | <b>-<br/>15.943,63</b> | <b>-<br/>587,04</b> |

#### 16. Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, la misma que de acuerdo la ley de Compañías consta con un porcentaje de 5%, cuyo valor es de \$ 140,89

Utilidad Antes de Reserva Legal \$ 2.817,82 x 5% = \$ 140,89

### 17. Ganacias antes de impuestos

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

| CUENTA   | 2014             | 2013             |
|--|------------------|------------------|
| Ventas de Tours                                  | 42.224,24        | 25.692,86        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                            | <b>42.224,24</b> | <b>25.692,86</b> |
| (-) Gastos de Venta                              | 33.708,18        | 24.288,20        |
| (-) Gastos de Administracion                     | 1.985,39         | 4.105,88         |
| (-) Gastos Financieros                           | -                | 31,83            |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>6.530,67</b>  | <b>-2.733,05</b> |

### 18. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordiarias corresponden a la venta de Tours y productos que se relaciona a esta actividad.

| CUENTA              | 2014             | 2013             |
|---------------------|------------------|------------------|
| Venta de Tours      | 42.224,24        | 25.692,86        |
| <b>TOTAL VENTAS</b> | <b>42.224,24</b> | <b>25.692,86</b> |

### 19. Otros ingresos de Actividades Ordinarias

Otros Ingresos incluye saldos por redondeo en factura de venta como por otros conceptos relacionados con el giro del negocio.

## 20. Costos Financieros

Los costos financieros corresponden a los gastos normales de operación de la cuenta corriente.

| CUENTA                 | 2014 | 2013         |
|------------------------|------|--------------|
| Intereses y Comisiones | -    | 31,83        |
| <b>TOTAL</b>           | -    | <b>31,83</b> |



REPRESENTANTE LEGAL  
SUAREZ AGUILAR INGRID PRAXI  
CI/RUC: 1103035018



CONTADOR GENERAL  
SUAREZ AGUILAR KELVIN FABRICIO  
CI/RUC: 0703168773001

ECUAGENETOURS CIA. LTDA.  
RUC # 019036986001  
Gualaico - Ecuador