

COMPAÑÍA ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA. LTDA., (En adelante “La compañía”) Es una entidad con fines de lucro, constituida en el Ecuador el 10 de Agosto del 2017 y registrada en el Registro Mercantil con el número Expediente de la superintendencia de compañías No 307737

OBJETO SOCIAL: De la compañía es el siguiente: Operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: N79 – Actividades de Agencia de Viajes, operaciones turísticos, servicios de reservas y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes servicios, comercialización, producción, capacitación, asesoramiento de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social. La compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

DOMICILIO FISCAL: Santo Domingo de los Tsáchilas, Cantón Santo Domingo de los Colorados, Parroquia Santo Domingo calle Venezuela S/N intersección Oswaldo Guayasamín vía al Bombolí Teléfono 0986739601 Email: ecuadortravelplanners@gmail.com

GOBIERNO CORPORATIVO:

La compañía es administrada por un Directorio compuesto de dos personas miembros nominados en Junta General de Socios. El directorio dura un periodo de cuatro años, al final del cual debe renovarse totalmente.

El directorio se reúne en sesiones ordinarias una vez en el primer trimestre de cada año, el cual se aprobará Estados Financieros y todas sus notas e informes del representante legal. Si el directorio en su competencia podrá realizar juntas extraordinarias cuando lo requiera.

Identidad	Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
1723638035	AGUILERA MONTALVAN LISSETH IVANOVA	ECUADOR	GERENTE GENERAL	2017-08-09	4
1305693127	MONTALVAN SABANDO JENNY MARIA	ECUADOR	PRESIDENTE	2017-08-09	4

CAPITAL SOCIAL:	%	participaciones
ING. LISSETH IVANOVA AGUILERA MONTALVAN	50%	200,00
SRA. JENNY MARIA MONVALVAN SABANDO	50%	200,00
SUMAN:	100%	400,00

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros

Bases de presentación Estados financieros

Los Estados Financieros de la compañía **ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA. LTDA** han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2018, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía presenta sus estados financieros del ejercicio 2018 comparados con el año 2017 de la siguiente manera:

ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares USD)

	2018	2017	variación
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE	1.023	1.485	-461
Efectivo y equivalentes de efectivo	54	240	-186
Otras cuentas por cobrar	966	1.192	-226

Impuestos corrientes	4	52	-48
ACTIVO NO CORRIENTE	366	407	-41
Propiedad, planta y equipo	366	407	-41
TOTAL ACTIVOS	1.390	1.892	-502
 PASIVO			
PASIVO CORRIENTES	500	787	-287
Otras cuentas por pagar no relacionados	0	86	-86
Crédito Mutuo	500	500	0
Impuesto a la renta del ejercicio	0	201	-201
TOTAL PASIVOS	500	787	-287
 PATRIMONIO			
Capital Social	400	400	0
Reservas	705	0	705
Resultados acumulados	-215	705	-921
TOTAL PATRIMONIO	890	1.105	-215
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.390	1.892	-502

ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares USA)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	3.865	4.810	-945
Costo de ventas	0	0	0
Utilidad bruta en ventas	3.865	4.810	-945
Gastos de administración y ventas	-4.080	-3.904	-177
-----	-----	-----	-----
Utilidad operacional	-215	906	-1.121
Otros ingresos (egresos):			
Otros	0	0	0
-----	-----	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-215	906	-1.121
Participación de los trabajadores	0	0	0
Impuesto a la renta Mínimo	0	-201	201
-----	-----	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	-215	705	-921
=====	=====	=====	=====
Acciones comunes ordinarias			
Ganancia por participación ordinaria US\$	-0,54	1,76	-2
Número de participaciones	400	400	0

ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRAPLAN CIA LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en dólares estadunidenses)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-186	251
Clases de cobros por actividades de operación	4.142	5.396
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.142	5.396
Clases de pagos por actividades de operación	-4.328	-5.145
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4.125	-5.143
Otros pagos en actividades de operación	-2	-2
Impuestos a las ganancias pagados	-201	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	-411
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-411
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	400
Aporte en efectivo para aumento de capital	0	400
Pago de préstamos	0	0
Otras entradas (salidas) en efectivo	0	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-186	240
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-186	240
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	0	0
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	-186	240
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-215	906
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	41	3
Ajustes por gastos en provisiones	41	3
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-12	-659
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	226	-1.192
(Incremento) disminución en otros activos	48	-52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	500
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	-287	86
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-186	251

Moneda funcional y de presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda y de presentación de la compañía **ECUADOR TRAVEL PLANNERS CIA LTDA** es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y, como no corriente el mayor ese periodo.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía valoriza sus activos financieros así:

Préstamos y partidas por cobrar.

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o de terminables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuentas de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2018 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$3,75

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

Propiedad, planta y equipos.

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, en el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como Propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- a. Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- b. Se espera usar durante más de un periodo
- c. Que sea probable de la compañía obtenga futuros beneficios económicos derivados del bien
- d. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y,
- e. Que la compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificaciones o cambio del valor residual y/o vida útil.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertiría, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de Activos".

Los terrenos no se deprecian, a continuación consideramos las vidas útiles que se indican así:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente Por el año 2018 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias del 29 de diciembre del 2017 Registro Oficial del suplemento No 150, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Capital Social- Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 400,00 dividido en cuatrocientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La compañía acumula en esta cuenta \$35,26

Reserva facultativa- Los socios sugieren que del ejercicio económico del 2017 transferir de las utilidades a accionistas un porcentaje facultativo para reserva del mismo nombre. La compañía mantiene a la fecha \$ 669,86

Resultados del ejercicio- La Compañía obtuvo una pérdida administrativa del periodo de US\$ -215,47

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios (comisión en agencia de viajes) en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Aprobación y publicación

Los Estados Financieros, y sus notas a los mismos fueron aprobados por la junta general universal de accionistas el 12 de abril del 2019



ING. LISSETH IVANOVA AGUILERA M.
GERENTE



CPA MILTON AGUILERA OCAMPO
CONTADOR