

# 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 CIU: 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](mailto: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

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

## 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 ECUATRPLAN CIA. LTDA** has 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 2019, 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 2019 comparados con el año 2018 de la siguiente manera:

**ECUADOR TRAVEL PLANNERS ECUATRPLAN CIA LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares USD)**

	Notas	2019	2018	variación
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.147</b>	<b>1.023</b>	<b>124</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	50	54	-4
Cuentas y documentos por cobrar	2	115	0	115
Otras cuentas por cobrar	2	966	966	0
Impuestos corrientes	3	16	4	12
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>325</b>	<b>366</b>	<b>-41</b>
Propiedad, planta y equipo	4	325	366	-41
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.472</b>	<b>1.390</b>	<b>83</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTES</b>		<b>524</b>	<b>500</b>	<b>24</b>
Otras cuentas por pagar no relacionados		0	0	0
Crédito Mutuo	5	500	500	0
Obligaciones tributarias corrientes	6	7	0	7
Impuesto a la renta del ejercicio	6	17	0	17
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>524</b>	<b>500</b>	<b>24</b>
<b>PATRIMONIO</b>	7			
Capital Social	7.1	400	400	0
Reservas	7.2	705	705	0
Resultados acumulados	7.3	-156	-215	59
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>949</b>	<b>890</b>	<b>59</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.472</b>	<b>1.390</b>	<b>83</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
**(Expresados en dólares USA)**

		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>variación</u>
Ingresos de actividades ordinarias	8	612	3.865	-3.253
Costo de ventas		0	0	0
Utilidad bruta en ventas		612	3.865	-3.253
Gastos de administración y ventas	9	-536	-4.080	3.544
		-----	-----	-----
Utilidad operacional		76	-215	291
Otros ingresos (egresos):				
Otros		0	0	0
		-----	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		76	-215	291
Participación de los trabajadores		0	0	0
Impuesto a la renta Mínimo		-17	0	-17
		-----	-----	-----
Resultado integral del ejercicio		59	-215	274
		=====	=====	=====
<b>Acciones comunes ordinarias</b>				
Ganancia por participación ordinaria US\$		0,15	-0,54	1

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 2019 Y 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

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

	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-4</b>	<b>-186</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>619</b>	<b>4.142</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	619	4.142
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-622</b>	<b>-4.328</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-610	-4.125
Otros pagos en actividades de operación	-12	-2
Impuestos a las ganancias pagados	0	-201
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aporte en efectivo para aumento de capital	0	0
Pago de préstamos	0	0
Otras entradas (salidas) en efectivo	0	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-4</b>	<b>-186</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-4</b>	<b>-186</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>54</b>	<b>240</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>50</b>	<b>54</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>76</b>	<b>-215</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
Ajustes por gastos en provisiones	41	41
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-120</b>	<b>-12</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-115	226
(Incremento) disminución en otros activos	-12	48

(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	0	0
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	7	-287
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-4</b>	<b>-186</b>

## 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.

### 1. 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.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
CAJA GENERAL	0,00	0,00	0,00
BANCO DEL PICHINCHA	49,97	53,54	-3,57
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>2.068,97</b>	<b>2.071,54</b>	<b>-3,57</b>

### 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:

### 2. Cuentas y documentos 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 cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
----------------------------	-------------	-------------	------------------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS			
LOCALES	115,33	0,00	115,33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONALADAS	966,11	966,11	0,00
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>1.081,44</b>	<b>966,11</b>	<b>115,33</b>

### 3. 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 2019 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 \$15,61

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

<b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA	3,00	0,00	3,00
IVA EN COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS	6,00	0,00	6,00
CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA AÑOS	3,75	0,00	3,75
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A RENTA	2,86	3,75	-0,89
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>15,61</b>	<b>3,75</b>	<b>11,86</b>

### 4. 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:

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

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
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.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>Saldo al 31 de diciembre Del</u>		<u>Bajas</u>	<u>Saldo al 31 de diciembre Del</u>		<u>Vida útil años</u>
	<u>2018</u>	<u>Adiciones</u>		<u>2019</u>		
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>		
Muebles y Enseres	411	0	0	411	10	
	-----	-	-	-----		
	411	0	0	411		
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-44	-41	0	-86		
	-----	-----	-----	-----		

	-44	-41	0	-86
Suman: US\$	366	-41	0	325

## 5. Crédito Mutuo

Valor de las obligaciones contraídas entre sociedades que no son instituciones financieras o entre una sociedad y una persona natural de naturaleza corriente o de naturaleza no corriente. El efecto es como un préstamo, pero sin intereses.

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018	Variación
CREDITO MUTUO	500,00	500,00	0,00
SUMAN USD\$	500,00	500,00	0,00

## 6. 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 revisarán los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y OTROS	2019	2018	Variación
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	6,88	0,00	6,88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	16,72	0,00	16,72
SUMAN USD\$	23,60	0,00	23,60

## 7. Patrimonio

**7.1 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.

**7.2 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

**7.3 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

**7.4 Resultados del ejercicio**– La Compañía obtuvo una pérdida administrativa del periodo de US\$ -156,49

PATRIMONIO	2019	2018	Variación
CAPITAL SUSCRITO Y/O PAGADO	400,00	400,00	0,00
RESERVA LEGAL	35,26	35,26	0,00
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	669,86	669,86	0,00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-215,47	0,00	-215,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO	58,98	0,00	58,98
(-)PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-215,47	215,47
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>948,63</b>	<b>889,65</b>	<b>58,98</b>

## 8. 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.

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	611,71	924,83	-313,12
SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	0,00	2.940,09	-2.940,09
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>611,71</b>	<b>3.864,92</b>	<b>-3.253,21</b>

### **9. 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.

<b>EGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
DEL COSTO HISTORICO DEPRECIACION ACUMULADA NO ACELERADA	41,04	41,04	0,00
TRANSPORTE	0,00	150,00	-150,00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	182,32	167,69	14,63
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,32	4,03	-3,71
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	22,47	348,49	-326,02
OTROS (otros servicios 2%)	289,86	3.369,14	-3.079,28
<b>SUMAN USD\$</b>	<b>536,01</b>	<b>4.080,39</b>	<b>-3.544,38</b>

### **Eventos subsecuentes**

Al 31 de diciembre del 2019 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 30 de abril del 2020

  
**ING. LISSETH IVANOVA AGUILERA M.**  
**GERENTE**

  
**CPA MILTON AGUILERA OCAMPO**  
**CONTADOR**