

COMPAÑÍA ECOCANO A S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

COMPAÑÍA ECOCANO A S. A.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 29 DE FEBRERO DE 1996 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTON MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO, MEDIANTE RESOLUCION No. 96.4.1.1 INICIA SUS ACTIVIDADES ECONOMICAS EL 08 DE MAYO DE 1996, CUYO OBJETO SOCIAL ES AMPLIO PERO PRINCIPALMENTE DESARROLLA UNO QUE ES FOMENTAR Y DESARROLLAR EL TURISMO NACIONAL E INTERNACIONAL MEDIANTE LA INSTALACION Y ADMINISTRACION DE FERIAS EXPOCISIONES, CONTRATACIONES ARTISTICAS, AGENCIAS DE VIAJES, MOTELES, HOTELES, RESTAURANTES, CLUBES, CAFETERIAS, CENTROS COMERCIALES, CIUDADELAS VACACIONALES, PARQUES MECANICOS DE RECREACION, CASINOS Y SALAS DE JUEGOS DE AZAR.

TIENE SU DOMICILIO EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON MANTA, BARRIO EL MURCIELAGO AVENIDA 1 CALLE 23 Y 24 FRENTE A LA UTPL, SU ESTABLECIMIENTO COMERCIAL FUNCIONA EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON SAN VICENTE, PARROQUIA CANOA CALLE PRINCIPAL ENTRADA A CANOA.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO CON LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON EL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, JULIO, AGOSTO, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2017 DONDE SE GENERARON LOS MAYORES INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION.

ASI MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL
- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

HOSPEDAJE EN HOTELES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR E INVERSIONES FINANCIERAS LIQUIDAS CON VENCIMIENTOS ORIGINALES DE 3 MESES O MENOS. LOS VALORES QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO FINANCIERO SON EN CAJA Y EN LA CUENTA CORRIENTE QUE TIENE LA COMPAÑÍA EN UN BANCO LOCAL:

EFFECTIVO	2750.25
BANCOS	29900.00
TOTAL	32650.25

VALOR RESULTANTE EN EL FLUJO DE EFFECTIVO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR SON IMPORTES DEBIDO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN. SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.

EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS DE **USD 3527.30**, EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON CREDITOS DE UN RANGO DE 30 HASTA 45 DIAS CALENDARIOS.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CONSTITUYEN PAGOS REALIZADOS ANTES DE LA RECEPCIÓN DEL BIEN O SERVICIO; ESTOS VALORES SE DEVENGAN EN UN PERIODO RELATIVAMENTE CORTO SE PUEDEN RECUPERAR. LA COMPAÑÍA POSEE A SU FAVOR UNA PRIMA DE SEGURO PAGADA POR ANTICIPADA CUYO VALOR ES **USD 383.27**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LA EMPRESA SI POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. LA EMPRESA POSEE BIENES INMUEBLES (TERRENO Y EDIFICIO), PODRA MEDIRLOS A SU VALOR RAZONABLE O REVALÚO, UTILIZANDO EL AVALÚO COMERCIAL CONSIGNADO EN LA CARTA DE PAGO DEL IMPUESTO PREDIAL DEL AÑO 2017, O BASARSE EN EL AVALUO ELABORADO POR UN PERITO CALIFICADO, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. LA EMPRESA HA ADOPTADO EL CRITERIO DEL COSTO. SIN EMBARGO, LA NORMA PERMITE OPTAR POR VALORAR ELEMENTOS INDIVIDUALES POR SU VALOR RAZONABLE, EN LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ. TAMBIEN POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. CORRESPONDIENTES AL GRUPO DE LOS DEPRECIABLES ADQUIRIDOS PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES LOS CUALES HAN SIDO DEPRECIADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS ESTABLECIDAS.

LOS BIENES COMPRENDIDOS EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DE USO PROPIO, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICION. ESTE AÑO SE ADQUIRIO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO COMO MAQUINARIAS Y EQUIPOS, EQUIPOS DE COMPUTACION Y MUEBLES Y ENSERES NECESARIOS PARA ADECUAR LA HOSTERIA Y DAR UN MEJOR SERVICIO A LOS CLIENTES.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EL IMPUESTO CORRIENTE ES UN VALOR QUE SATISFACE O COMPENSA A LA EMPRESA COMO CONSECUENCIA DE LAS LIQUIDACIONES FISCALES DE LOS IMPUESTOS SOBRE EL BENEFICIO RELATIVO A UN EJERCICIO ECONOMICO. AL FINALIZAR ESTE PERIODO TUVIMOS UN CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA EL CUAL CONSTA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL IGUAL QUE RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA Y DE IVA A FAVOR, ESTO REPRESENTA UN VALOR DE **USD 6327.33** DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

LAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR SON OBLIGACIONES DE PAGO POR BIENES O SERVICIOS QUE SE HAN ADQUIRIDO DE LOS PROVEEDORES EN EL CURSO ORDINARIO DEL NEGOCIO. LAS CUENTAS POR PAGAR SE CLASIFICAN COMO PASIVO CORRIENTE SI LOS PAGOS TIENEN VENCIMIENTO A UN AÑO O MENOS (O VENCEN EN EL CICLO NORMAL DEL NEGOCIO, SI ESTE FUERA SUPERIOR). EN CASO CONTRARIO, SE PRESENTAN COMO PASIVOS NO CORRIENTES. EN CUANTO A LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES DE LA EMPRESA PRESENTA LOS SIGUIENTES VALORES EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

PROVEEDORES POR PAGAR **USD 3875.40**

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **USD 1192.53**
(IMPUESTOS FISCALES)

OBLIGACIONES CON EL IESS **USD 734.40**

OBLIGACIONES A EMPLEADOS **USD 2120.83**

TOTAL, PASIVOS CORRIENTES USD 7923.16

PASIVOS NO CORRIENTES

ESTOS PASIVOS SON LAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO ADQUIRIDAS PARA EL FINANCIAMIENTO DEL NEGOCIO DENTRO DE ESTAS CUENTAS ENCONTRAMOS PRESTAMOS ADQUIRIDOS AL BANCO DEL PICHINCHA CON PLAZO DE PAGO MAS DE UN AÑOS POR UN VALOR **USD 189347.02** INCLUIDO CAPITAL, INTERESES Y SEGUROS.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

EL CAPITAL SOCIAL CONSISTE EN 800.00 ACCIONES DE USD 1.00 VALOR NOMINAL UNITARIO, LAS CUALES OTORGAN UN VOTO POR ACCION Y DERECHO A DIVIDENDOS.

LAS RESERVAS

LAS RESERVAS PATRIMONIALES INCLUYEN:

RESERVA LEGAL:

LA LEY DE COMPANIAS REQUIERE QUE POR LO MENOS EL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL SEA APROPIADO COMO RESERVA LEGAL HASTA QUE ESTA COMO MINIMO 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.

LA RESERVA LEGAL DE LA COMPAÑÍA ACUMULADA ES DE UN VALOR DE **USD 3273.61**

OTRAS RESERVAS / SUPERAVIT DE CAPITAL

SON RUBROS ESPECIALES QUE FORMAN PARTE DEL PATRIMONIO; LOS VALORES QUE LO INCREMENTAN GENERALMENTE SON CONSECUENCIA DE REVALORIZACIONES DE ACTIVOS POR EFECTOS DEVALUATORIOS O INFLACIONARIOS; REVALUACION DE BIENES QUE ESTUVIERON DEPRECIADOS TOTALMENTE, PERO FISICAMENTE AUN PUDIERAN SER UTILES PARA USOS DE LA EMPRESA, INCREMENTO DEL ACTIVO FIJO, SIN CONTRAPRESTACION (DONACIONES).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE ESTOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS OBTENIDOS DURANTE ESTE AÑO **2017** ASCENDIERON A UN VALOR DE **USD 125403.85** DEBIDO A LA DEMANDA DEL TURISMO EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y RESTAURANTE, PERO EN COMPARACION AL AÑO 2016 AUMENTARON DANDO EXCELENTES EXPECTATIVAS PARA EL PROXIMO AÑO.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASANDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS COSTOS ASCIENDE A UN VALOR DE **USD 24035.65** MIENTRAS QUE LOS GASTOS TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS MUESTRAN UN VALOR DE **USD 118427.24**

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LA EMPRESA RECONOCE CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGA, EL 15% DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE TRABAJO DE LA REPUBLICA DEL ECUADOR, **PERO ESTE AÑO EL EJERCICIO ECONOMICO 2017 GENERO PERDIDA CONSECUENTEMENTE NO HUBO EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES.**

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE **AÑO 2017** GENERO UNA PERDIDA CONSIDERABLEMENTE MENOR A LA DE AÑOS ANTERIORES CON PROYECCION A SUPERARLA EN LOS PROXIMOS AÑOS ESTA PERDIDA **ASCIENDE A UN VALOR DE USD\$ 17059.04** LA MISMA QUE NO SUPERA AL PATRIMONIO.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL **31 DE DICIEMBRE DEL 2017**, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.



MARIO SERNA HENAO
GERENTE



JOSE ALVAREZ
CONTADOR