

**ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1) Objeto Social**

La compañía **ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito el 30 de Abril de 1997, con el nombre de **ECOTURISMO ANDESADVENTURES CIA. LTDA.**, inscrita en el Registro Mercantil de cantón Quito, el 30 de julio del 1997. Con fecha 27 de marzo del 2001, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Vigésima séptima de cantón Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 38 de junio del 2001 incrementó su capital y reformó sus estatutos. Mediante escritura pública celebrada el 07 de septiembre del 2001 en la Notaria Vigésima Séptima del cantón Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 09 de noviembre del 2001 cambió su denominación por **ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.** Mediante escritura pública celebrada ante El Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito el 20 de Julio de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 16 de Agosto del 2006, incrementó el capital en \$17.326,00, con lo cual el nuevo capital social de la compañía es de \$17.726,00 al mismo tiempo que reformó sus estatutos. Entre sus principales actividades descritas en el objeto social, se puede destacar como las más importantes la prestación de servicios turísticos en todas sus formas en especial a venta de paquetes turísticos nacionales e internacionales.

**2) Políticas importantes de contabilidad**

**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas internacionales de Información financiera, (NIIF PYMES) establecidas en la resolución 3C 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

**a.1) Negocio en Marcha.** La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

**b) Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico menos la depreciación normal.

b.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C., y en las NIIFs para PYMES.

b.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

b.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

**c) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.**

Los estados financieros de ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA LTDA., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

**d) Reserva De Capital**

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta reserva adopción niif por primera vez.

**e) Control Interno**

ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA., dispone de un de control interno que permite controlar las cuentas más relevantes.

### 3) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Caja	1.814,63
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3493606304	<u>7.500,88</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	9.315,51

### 4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2012, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Viajes Unigalapagos S. A.	4.211,34
Ecuahotel S. A.	1.667,59
Hofupied S. A.	1.551,47
Yacumaecolodge S. A.	30,25
Varios clientes del exterior	65.315,41
Otros	<u>209,12</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	73.005,18

### 5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	
Aerogal	5.857,10
Etica	3.500,00
Galaodissey	880,00
Galapagos Trails	580,77
Hotel Palace	1.027,20
Imbabura Turistica	3.690,00
La Casa de Marita	2.648,38
Anda Maria Travel	16.820,00
Varios	<u>1.517,81</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	36.521,26

### 6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Crédito tributario años anteriores	5.579,74
Crédito tributario año corriente	1.389,89
Anticipo impuesto a la renta año	4.682,20
Crédito tributario IVA, acumulado compras	6.560,53
Crédito Tributario IVA Acumulado Retenciones Fuente IVA	<u>324,41</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	18.536,57

### 7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Préstamos y anticipo a empleados	2.886,74
Total al 31 de diciembre del 2012	2.886,74

### 8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Muebles y Enseres	14.463,77
Equipos de Oficina	2.596,72
Equipo de Computación	24.650,54
Vehículos	25.509,02
Otros Activos Fijos	17.325,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-43.054,63</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	42.490,42
Variación de Propiedad Planta y Equipo	81.148,53
Saldo al 31 de diciembre del 2011	
Incremento (disminución), neto	4.396,52
Depreciación anual	<u>-5.702,89</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	85.545,05

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 5.702,89

### 9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2012 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1384091-60	Banco del Pichincha CP	<u>12.145,27</u>	11,20%	Abril-27-2012	Octubre-18-2013
	Total al 31 de diciembre del 2012	12.145,27			

### 10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Aerogal	6.808,79
Anahiprivate Collection S. A	6.258,82
Angermeyer Lituma	1.507,40
Ecuahotel S.A.	539,01
Hotel Sangay C. A.	1.224,00
Isatour S. A	5.778,57
Torres Paredes Hugo Ulpiano	2.000,00
Yacumaccolidge S. A.	1.458,88
Varios	<u>17.385,38</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	42.960,85

### 11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Campustreking	1.202,67
---------------	----------

GTC Galapag Cia Ltda	6.326,76
Zenith Travel	2.984,00
Otros	9.387,34
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>19.900,77</u>

### 12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	6.393,47
Décimo Tercer Sueldo	427,62
Décimo Cuarto Sueldo	1.073,72
Liquidación de haberes por pagar	280,00
Aporte personal 9,35%	676,15
Aporte patronal 12,15%	876,64
Prestamos quirografarios	385,09
Fondos de Reserva	25,00
S.R.L. por pagar	2.153,78
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>12.193,47</u>

### 13) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 17.726,00 y está dividido en: 17.726 acciones de \$1,00 dólar cada una.

### 14) Ventas Locales y exportación de servicios

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos locales 12%	1.852,16
Comisiones 12%	30.342,24
Paquetes turísticos 0%	40,00
Transporte Terrestre	8.966,00
Exportación de Servicios	794.053,33
Otras ventas	52.477,62
Otros Ingresos	401,62
Utilidad en Venta de Vehículos	10.583,00
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>898.718,96</u>

### 15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	945.839,67
Sueldos salarios y demás remuneraciones	107.016,33
Aportes a la seguridad social	20.150,74
Beneficios sociales e indemnizaciones	11.540,36
Gastos Generales	208.729,56
Depreciaciones	5.702,88
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>898.979,55</u>

### 16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Municipio de Quito	1.048,93
Ministerio de Turismo	4.700,00

Ministerio del Ambiente	1.300,00
Agencia Nacional de Tránsito	927,10
Superintendencia de Compañías	105,29
Ministerio de Relaciones Laborales	60,00
Parque Nacional Cajas	200,00
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>6.341,32</u>

### 17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Intereses bancarios	2.099,84
Comisiones bancarias	1.127,79
Comisiones tarjetas de crédito	33,60
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>3.261,23</u>

### 18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	21.845,31
Impuestos Fiscales (Impuesto mínimo 2011)	7.151,79
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>28.997,10</u>

### 19) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que el impuesto a la Renta para el 2012 será a una tasa del 23%. La compañía no tiene utilidades, por lo tanto no debería pagar impuesto a la renta, sin embargo paga el impuesto mínimo determinado en el formulario 101 de la declaración del 2011, que corresponde al valor de: \$5.138,88.

Perdida del ejercicio	-260,60
Gastos no deducibles	28.997,10
Utilidad conciliada tributaria.	<u>28.736,50</u>
Saldo anticipo pendiente de pago	456,68
Retenciones en la Fuente 2012	1.389,69
Crédito tributario años anteriores	5.579,74
Impuesto renta a pagar	<u>6.609,40</u>
Impuesto mínimo a pagar en el 2012	5.138,88
Anticipo determinando próximo año	6.215,07

Lcdo. Angel Orlando Ichao Cuasqui  
CONTADOR GENERAL  
Registro de contador 29301