

ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 Notaría Vigésima séptima de cantón Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 08 de junio del 2001 incrementó su capital y reformó sus estatutos. Mediante escritura pública celebrada el 07 de septiembre del 2001 en la Notaría 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 la 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, (NIIFS PYMES) establecidas en la resolución SC 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 2014 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 nifs 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 2014, es el siguiente:

Caja	10.649,02
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3493606304	10.703,88
Total al 31 de diciembre del 2014	21.352,90

4) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	
Angermeyer Warren	3.608,16
Asencio David	6.435,00
H.O.V Hotelera Quito S.A.	1.893,41
Hotel Fiesta	1.571,43
La Casa de Marita S.A.	5.057,40
Natgalec Nature Galapagos	5.346,30
Varios	22.917,53
Total al 31 de diciembre del 2014	46.829,23

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Crédito tributario años anteriores	935,28
Crédito tributario año corriente	562,75
Anticipo impuesto a la renta año	5.753,20
Crédito tributario IVA. acumulado compras	12.283,54
Crédito Tributario IVA Acumulado Retenciones Fuente IVA	259,22
Total al 31 de diciembre del 2014	19.793,99

6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Préstamos y anticipo a empleados	5.166,75
Total al 31 de diciembre del 2014	5.166,75

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Muebles y Enseres	19.961,85
Equipos de Oficina	2.596,72
Equipo de Computacion	30.946,70
Vehículos	26.509,02
Otros Activos Fijos	17.325,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-57.086,32</u>

Total al 31 de diciembre del 2014 40.252,97

Variación de Propiedad Planta y Equipo	89.344,95
Saldo al 31 de diciembre del 2013	
Incremento (disminución), neto	7.994,34
Depreciación anual	<u>-7.692,10</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	97.339,29

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 7.692,10

8) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2014 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1981238-00	Banco del Pichincha C/P	<u>8.995,16</u>	11,20%	Enero-27-2014	Julio-21-2015
Total al 31 de diciembre del 2014		8.995,16			

9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Proveedores es:

Ecuahotel S.A.	1.158,68
Hotelera Quito S.A.	2.400,00
Idrobo Marco Antonio	2.797,74
BM Tours S.A.	568,70
Varios	<u>6.962,21</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	13.887,33

10) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	8.256,33
15% utilidades por pagar	1.444,76
Décimo Tercer Sueldo	772,39
Décimo Cuarto Sueldo	1.822,89
Aporte personal 9,45%	1067,23
Aporte patronal 12,15%	1.372,13
Préstamos quirografarios	132,58
Préstamos hipotecarios	289,91
Fondos de Reserva	41,65
S.R.I. por pagar	3.748,90
Impuesto a la renta del ejercicio	8.142,15
Total al 31 de diciembre del 2014	27.090,92

11) 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.

12) Ventas de servicios

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos locales 12%	1.653,58
Comisiones 12%	2.107,16
Paquetes turísticos 0%	1.432.756,60
Transporte Terrestre	577,60
Otras ventas	21.167,58
Rendimiento Financiero	2,47
Total al 31 de diciembre del 2014	1.458.264,99

13) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	986.760,57
Sueldos salarios y demás remuneraciones	134.925,89
Aportes a la seguridad social	23.599,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	17.507,17
Gastos Generales	230.772,39
Depreciaciones	7.692,10
Total al 31 de diciembre del 2014	1.401.257,12

14) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Municipio de Quito	934,19
Captur	362,88
Ministerio del Ambiente	3.790,02
Agencia Nacional de Tránsito	1.007,02
Superintendencia de Compañías	83,78
Contribuciones varias	730,75
Parque Nacinal Cajas	600,00
Ministerio de Turismo	6498,38
Optur	720,00
Soprofon	30,00
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>14.757,02</u>

15) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Intereses bancarios	2.588,84
Comisiones bancarias	933,11
Comisiones tarjetas de crédito	<u>274,38</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	3.796,33

16) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	28.822,80
Total al 31 de diciembre del 2014	28.822,80

17) 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 2014 será a una tasa del 22%.

Utilidad del ejercicio	9.631,72
Gastos no deducibles	<u>28.822,80</u>
Utilidad conciliada tributaria.	38.454,52
Saldo anticipo pendiente de pago	2.022,16
Retenciones en la Fuente 2014	562,75
Impuesto renta a pagar	8.142,15
Anticipo próximo año	9.358,69



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