

ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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) 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 2015, es el siguiente:

Caja	151.225,00
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3493606304	7.056,48
Total al 31 de diciembre del 2015	158.281,48

4) Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Anticipos Proveedores es:

Assistecviajes S.A.	4.000,00
Cmunidad Kichwa Añangu	2.309,89
Comunidad Sani Isla	2.800,65
H.O.V.Hotelera Quito S.A	1.190,00
Haugan Cruises Cia. Ltda.	9.199,32
Hotel Gangotena S.A.	876,80
Inmobiliaria Persa Cia. Ltda.	2.060,35
Isgatour	2.019,80
Natgalec Nature Galapagos	794,29
Quiroga Toapanta Gonzalo	2.300,00
Torres Paredes Hugo Ulpiano	1.503,34
Tupiza Toapanta Juan Carlos	500,00
Wildsumaco Wildlife Sanctuary	1.170,65
Varios	3.190,89
Total al 31 de diciembre del 2015	33.915,98

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Crédito tributario año corriente	3 1 6 , 9 9
Anticipo impuesto a la renta año	8 . 7 9 5 , 9 4
Crédito tributario IVA . acumulado compras	1 1 . 8 2 9 , 0 2
Total al 31 de diciembre del 2015	2 0 . 9 4 1 , 9 5

6) Cuentas por Cobrar Empleados y valores a Liquidar

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de cuentas por cobrar empleados y valores a liquidar es:

Jackeline Rivadeneira	3.958,35
Luis López	1.500,00
Pablo Ruano	718,96
Valores a liquidar	2.767,99
Total al 31 de diciembre del 2015	8.945,30

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Muebles y Enseres	19.961,85
Equipos de Oficina	2.596,72
Equipo de Computación	33.337,50
Vehículos	26.509,02
Otros Activos Fijos	17.325,00
(-) Depreciación Acumulada	-65.446,10

Total al 31 de diciembre del 2015 34.283,99

Variación de Propiedad Planta y Equipo 97.339,29

Saldo al 31 de diciembre del 2014

Incremento (disminución), neto 2.390,80

Depreciación anual -8.359,78

Saldo al 31 de diciembre del 2015 99.730,09

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 8.359,78

8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Proveedores es:

Aghartsa S.A.	1.409,40
Bellavista Cloud Forest S.A.	486,74
Chiza Vasquez Jose Rafael	1.045,75
Faberca	300,00
Hotel City Plaza H.C.P	485,44
Municipio Distrito Metropolitano	362,88
Palacios Murillo Sonia Marlene	879,12
Proaño Iturralde Felipe José	254,00
Risueño Leon Nelson Gonzalo	1.215,47
Sabina Henry y Asociados	601,92
Torres Paredes Hugo Ulpiano	3.400,00
Yacumaecolodge S.A.	3.313,95
Varios	908,26
Total al 31 de diciembre del 2015	14.662,93

9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	11.437,80
15% utilidades por pagar	2.751,27
Liquidaciones de Haberes por pagar	750,93
Salario Digno por pagar	15,48
Décimo Tercer Sueldo	955,07
Décimo Cuarto Sueldo	2.410,15
Aporte personal 9,45%	1305,86
Aporte patronal 12,15%	1.678,94
Préstamos quirografarios	151,89
Préstamos hipotecarios	289,91
Fondos de Reserva	199,97
S.R.I. por pagar	5.081,52
Impuesto a la renta del ejercicio	9.391,78
Total al 31 de diciembre del 2015	36.420,57

10) Anticipos Clientes

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los Anticipo Clientes es:

Aventura Latina	11.905,00
Djoser B.V	39.280,00
Irene Bernadette Hurschler	7.228,20
Mccm Master Cruises	12.922,00
Thurgau Travel AG	15.687,00
Varios	7.484,00
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>94.506,20</u>

11) Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de otras cuentas por pagar es:

Viajes Unigalapagos	<u>69.028,66</u>
Total al 31 de diciembre del 2015	69.028,66

12) 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.

13) Ventas de servicios

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos locales 12%	1.404,65
Comisiones 12%	42,86
Paquetes turísticos 0%	1.718.930,69
Transporte Terrestre	59,50
Rendimiento Finaciero	22,22
Otras ventas	8.221,88
Otros ingresos	<u>4.771,78</u>
Total al 31 de diciembre del 2015	1.733.453,58

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	1.203.854,26
Sueldos salarios y demás remuneraciones	156.784,69
Aportes a la seguridad social	28.043,58
Beneficios sociales e indemnizaciones	19.453,22
Gastos Generales	289.319,76
Depreciaciones	<u>8.359,78</u>
Total al 31 de diciembre del 2015	1.705.815,29

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Municipio de Quito	925,10
Captur	733,04
Ministerio del Ambiente	2.250,00
Agencia Nacional de Tránsito	664,55
Superintendencia de Compañías	104,10
Ministerio de Turismo	2379,61
Optur	720,00
Otros	47,80
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>7.824,20</u>

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Intereses bancarios	411,23
Comisiones bancarias	807,77
Comisiones tarjetas de crédito	253,28
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>1.472,28</u>

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 2015 será a una tasa del 22%.

Utilidad del ejercicio después del 15% participación	15.590,54
Gastos no deducibles	<u>27.099,37</u>
Utilidad conciliada tributaria.	42.689,91
Saldo anticipo pendiente de pago	562,75
Retenciones en la Fuente 2015	316,99
Impuesto renta a pagar	9.391,78
Anticipo próximo año	11.350,00



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