

ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 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 2016, es el siguiente:

Caja	36.614,64
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3493606304	944,22
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>37.558,86</u>

4) Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Anticipos Proveedores es:

Assistecviajes S.A.	4.000,00
Anahiprivate Collection S.A.	3.347,74
Angermeyer Lituma Hein Warren Teppi	2.635,20
Empresa publica de ferrocarriles del Ecuador	1.534,26
Galapagos DEEP S.A.	2.640,59
Revelo Cruz Gladys de las Mercedes	1.563,20
Sharkskys Eoadventures Galapagos	2.906,68
Varios	4.836,99
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>23.464,66</u>

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2016 son:

Crédito tributario año corriente	452,86
Anticipo impuesto a la renta año	11.033,00
Crédito tributario IVA . acumulado compras	44.664,62
Crédito tributario IVA . acumulado ret. Fuente IVA	1.615,20
Cuentas por cobrar SRI por Devolución IVA	<u>74.335,34</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	132.101,02

6) Cuentas por Cobrar Empleados y valores a Liquidar

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de cuentas por cobrar empleados y valores a liquidar es:

Jackeline Rivadeneira	2.125,11
Luis López	600,00
Maria Juiña	100,00
Paola Caiza	1.700,00
Valores a liquidar	<u>1.017,49</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	5.542,60

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016, 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	33.337,50
Vehículos	26.509,02
Otros Activos Fijos	17.325,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-73.371,66</u>

Total al 31 de diciembre del 2016 26.358,43

Variación de Propiedad Planta y Equipo 97.730,09

Saldo al 31 de diciembre del 2015

Incremento (disminución), neto 0,00

Depreciación anual -7.925,56

Saldo al 31 de diciembre del 2016 99.730,09

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 7.925,56

8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Proveedores es:

Beltran Caceres Mireya Catalina	1.500,00
Carrera Emilio Edilberto	1.346,40
Casamolino Cia. Ltda.	2.025,20
Chaupimundo S.A.	1.086,03
Delgado Ordoñez Monica Patricia	1.253,36
Ecuahotel Hotelera Ecuatoriana S.A	1.615,90
Ganzbed Auditores S.A.	8.406,90
Guevara Alvarado Ligia Patricia	3.598,55
Isgatour	1.741,26
Jaramillo Cesar Augusto	1.923,50
Medina Ocaña Rosita del Pilar	2.166,28
Santellan Quinche Hector Enrique	1.386,33
Torres Paredes Hugo Ulpiano	3.400,00
Vilema Freire Ginno Alexander	848,48
Varios	<u>15.673,41</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	47.971,60

9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	8.225,56
15% utilidades por pagar	4.543,88
Liquidaciones de Haberes por pagar	750,93
Décimo Tercer Sueldo	1882,04
Décimo Cuarto Sueldo	2.732,80
Aporte personal 9,45%	1000,23
Aporte patronal 12,15%	1.293,77
Préstamos quirografarios	113,43
Préstamos hipotecarios	633,46
Fondos de Reserva	271,7
S.R.I. por pagar	6.800,09
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>7.062,79</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	35.310,68

10) Anticipos Clientes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los Anticipos Clientes es:

Assessors Malaika Viatges S.L.	2.900,00
BIG Travel Sweden AB	3.110,00
Brasa Reisen G	5.386,32
Contour Air AB	21.094,19
Ikarus Tours GmbH	6.769,00
MCCM Master Cruises C. MOEHR AG	6.369,78
Net Tours	7.743,89
Outsight Travel B.V.	10.579,85
Rolf Flyg y Bussresor AB	7.579,78
Suedamerikanreisen. COM GmbH	2.019,78
Varios	<u>6.069,44</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	79.622,03

11) Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de otras cuentas por pagar es:

Viajes Unigalapagos	<u>1.000,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	1.000,00

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 2016, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos locales 14 %	1.934,94
Comisiones 14 %	6.902,62
Paquetes turísticos 0 %	1.516.431,98
Transporte Terrestre	1.670,00
Otras ventas	7.942,88
Otros ingresos	<u>5.266,03</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	1.540.148,45

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	1.076.080,29
Sueldos salarios y demás remuneraciones	134.065,76
Aportes a la seguridad social	24.505,28
Beneficios sociales e indemnizaciones	28.285,41
Gastos Generales	223.335,22
Depreciaciones	<u>7.925,56</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	1.494.197,52

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Municipio de Quito	1.832,01
Contribución solidaria sobre utilidades	1.280,70
Ministerio del Ambiente	2.500,00
Agencia Nacional de Tránsito	484,18
Superintendencia de Compañías	198,44
Parque Nacional Cajas	300,00
Ministerio de Turismo	1134,00
Optur	720,00
Otros	<u>112,66</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	8.561,99

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Intereses bancarios	86,48
Comisiones bancarias	1.009,35
Comisiones tarjetas de crédito	<u>330,60</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	1.426,43

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 2016 será a una tasa del 22%.

Utilidad del ejercicio después del 15% participación	25.748,67
Gastos no deducibles	<u>6.354,93</u>
Utilidad conciliada tributaria.	32.103,60
Impuesto Renta Mínimo a Pagar 2016	11.350,00
Retenciones en la Fuente 2016	452,86

Núñez Eliana

C.P.A Núñez Lara Eliana Gabriela
CONTADORA
Registro de Contador 17-4833