

ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 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 2017, es el siguiente:

Caja	6.466,95
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3493606304	27.265,23
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>33.732,18</u>

4) Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Anticipos Proveedores es:

Inmobiliaria Impersa	1.003,28
Anahiprivate Collection S.A.	7.585,85
Angermeyer Lituma Hein Warren Teppi	2.635,20
Comunidad Kichwa Añangu	3.028,48
Galapagos DEEP S.A.	2.868,47
Revelo Cruz Gladys de las Mercedes	2.025,03
Yacumaecolodge S.A.	3.000,00
Varios	<u>12.670,49</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	34.816,80

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2017 son:

Crédito tributario año anteriores	135,87
Anticipo impuesto a la renta año	9.109,74
Crédito tributario IVA. acumulado compras	87.781,00
Crédito tributario IVA. acumulado ret. Fuente IVA	6.251,80
Cuentas por cobrar SRI por Devolución IVA	12.209,48
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>116.347,33</u>

6) Cuentas por Cobrar Empleados y valores a Liquidar

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de cuentas por cobrar empleados y valores a liquidar es:

Jackeline Rivadeneira	1.755,58
Luis López	500,00
Torres David	1.500,00
Otros empleados	1.130,75
Valores a liquidar	<u>1.983,97</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>6.870,30</u>

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Terreno	461.500,00
Muebles y Enseres	19.961,85
Equipos de Oficina	2.596,72
Equipo de Computacion	33.337,50
Vehículos	26.509,02
Edificio	188.500,00
Otros Activos Fijos	17.325,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-80.235,94</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	669.494,15
Variación de Propiedad Planta y Equipo	
Saldo al 31 de diciembre del 2016	99730,09
Incremento (disminución), neto	650.000,00
Depreciación anual	<u>-6.864,28</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	749.730,09

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 6864.28

8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Proveedores es:

Anahiprivate Collection S.A.	4.375,00
Beltran Càceres Mireya Catalina	1.500,00
Casamolino Cia. Ltda.	2.376,26
Ganzbed Auditores S.A.	5.744,97
Jorge Ledesma S.A	3.241,51
Seguros Equinoccial	3.081,39
Torres Paredes Hugo Ulpiano	3.900,00
Viajes Unigalapagos S.A..	3.349,50
Varios	<u>11.713,22</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	39.281,85

9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	9.935,51
15% utilidades por pagar	6.069,09
Décimo Tercer Sueldo	979,37
Décimo Cuarto Sueldo	2.935,42
Aporte personal 9,45%	1.148,44
Aporte patronal 12,15%	1.476,54
Préstamos quirografarios	514,65
Préstamos hipotecarios	633,19
Fondos de Reserva	166,66
S.R.I. por pagar	4.631,06
Impuesto a la renta del ejercicio	<u>10.064,03</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	38.553,96

10) Anticipos Clientes

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de los Anticipo Clientes es:

Aventura Latina Ltda	6.860,00
Bespoke South America Travel Llc	56.114,39
Brasa Reisen G	14.768,20
MCCM Master Cruises C. MOEHR AG	23.286,00
Outsight Travel B.V.	31.396,52
OtroMundo GmbH	4.042,00
Rolf Flyg y Bussresor AB	20.887,00
Suedamerikanreisen. COM GmbH	2.686,00
Varios	<u>24.295,94</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	184.336,05

11) Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de otras cuentas por pagar es:

Otras x Pagar x compra de inmueble	<u>510.512,53</u>
Total al 31 de diciembre del 2017	510.512,53

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 2017, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos locales con tarifa diferente de 0%	15.272,11
Comisiones con tarifa diferente de 0%	22.046,94
Paquetes turísticos 0%	1.089.557,78
Transporte Terrestre	568,00
Otras ventas	9.062,74
Otros ingresos	63.847,86
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>1.200.355,43</u>

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	758.670,98
Sueldos salarios y demás remuneraciones	128.078,26
Aportes a la seguridad social	22.853,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	24.252,46
Gastos Generales	204.346,79
Depreciaciones	6.864,28
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>1.145.066,73</u>

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

Municipio de Quito	7.916,15
Ministerio del Ambiente	2.450,00
Agencia Nacional de Tránsito	828,96
Superintendencia de Compañías	172,85
Parque Nacional Cajas	300,00
Ministerio de Turismo	250,36
Optur	720,00
Otros	1079,33
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>13.717,65</u>

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

Comisiones bancarias	833,16
Comisiones tarjetas de crédito	277,28
Total al 31 de diciembre del 2017	<u>1.110,44</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 2017 será a una tasa del 22%.

Utilidad del ejercicio después del 15% participación	34.391,52
Gastos no deducibles	11.354,05
Utilidad conciliada tributaria.	<u>45.745,57</u>
Impuesto Renta Mínimo a Pagar 2017	9.562,60
Retenciones en la Fuente 2017	859,44
Anticipo próximo año	10.102,45



C.P.A Carmen Elena Morán Villarreal
CONTADORA
Registro de Contador 31367