

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICO EUROCARELITE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1. - Identificación de la Compañía

La Compañía de Transporte Turístico Eurocarelite S. A., se constituyó mediante escritura pública del 26 de noviembre de 2015, otorgado por la Notaría Primera, inscrita en el Registro Mercantil el 08 de diciembre de 2015, la inscripción en el RUC e inicio de actividades el 2 de febrero de 2016.

El domicilio principal de la Compañía es en la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier otro lugar del país o en el exterior.

1.2. - Objeto Social

La Compañía entre sus objetivos podemos mencionar que su actividad principal es el transporte comercial de turismo a nivel nacional.

1.3. - Organización y Estructura

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y Gerente quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijados por la Ley y los estatutos.

Nota 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía prepara sus estados financieros en base a lo que determinan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

2.1. Bases fundamentales de presentación de los estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, tomando en consideración los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los estados financieros de la compañía, al 31 de diciembre del 2017 se presentan según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para Pymes adoptadas para su utilización en Ecuador, que son aplicadas de manera uniforme.

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional en la República del Ecuador y moneda de presentación de los estados financieros de la

Compañía.

2.3. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

2.4. Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.5. Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

a] Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo.

Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocerán y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre las ventas de bienes es de 30 días.

Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable, en el año 2017 no fue necesario realizar la provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, en caso de haberlas.

2.6. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta correspondiente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la

renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

2.7. Propiedad, planta y equipo

a) Medición Inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, cuando son inmateriales, caso contrario son capitalizados.

c) Depreciación

El costo de los activos fijo se deprecia de acuerdo a sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| ACTIVO | TASAS |
|-----------------------|-------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.8. Deterioro de la propiedad, planta y equipo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa la información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, se calcula el importe recuperable del activo con el fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro, para el año 2017 no ha sido necesario realizar la provisión correspondiente.

2.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida que se devengan.

b) Beneficios post-empleo;

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

f Planes de aportaciones definidas (aportes a! Instituto Ecuatoriana de Seguridad Social).- El costo de los planes fueron determinados con base a la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al ÍESS el 12.15% de la remuneraciones percibidas por los empleados durante el período que se informa.

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

•/ Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio).- El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el método de unidad de crédito proyectada, con valores actuariales efectuados por peritos independientes, realizados al final de cada período sobre el que se informa.

2.11 Reserva legal.

La Ley de Compañías requiere que un mínimo del 10% de las utilidades líquidas anuales se destinen a la apropiación de una reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas o aumento de capital.

2.12. Reconocimiento del ingreso

Se reconoce un ingreso en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con incremento en los activos o un decremento en los pasivos, además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

2.13. Gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

2.14. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existen diferencias temporarias entre la base contable financiera y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera.

- a] Los pasivos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- b] Los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas de impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

A continuación presentamos las notas a los estados financieros:

Nota 3. - Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición al 31 de diciembre del 2017, se detalla a continuación:

| Descripción | Cuenta | | 2017 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|
| Caja chica | | 62,90 | |
| Banco Guayaquil | 32210104 | | 2.719,28 |
| Total efectivo y equivalentes | | 2.782,18 | |

Nota 4. - Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|----------------|-------|
| Descripción | 2017 |
| Cientes módulo | 5.159 |
| Total | 5.159 |

Nota 5. – Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|--|-------|
| Descripción | 2017 |
| Crédito tributario retenciones impuesto reta | 1.541 |
| Total | 1.541 |

Nota 6. – Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|----------------------------------|-------|
| Descripción | 2017 |
| Seguros pagados por anticipado | 3.438 |
| Intereses pagados por anticipado | 3.870 |
| Anticipos empleados | 441 |
| Total | 7.749 |

Nota 7.- Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| Descripción | Saldo 31/12/2016 | Adiciones | Bajas | 31/12/2017 |
|------------------------|---------------------|-----------|--------|------------|
| Vehículos y transporte | 174.589 | 0 | 58.000 | 116.589 |
| Equipo de computo | 537 | 0 | 0 | 537 |

| | | | | |
|--|---------|---------|--------|---------|
| Total costo histórico | 175.126 | 0 | 0 | 117.126 |
| Depreciación acumulada | -11.840 | -25.641 | 13.050 | -24.431 |
| Total Propiedad Planta y Equipo | 163.286 | -25.641 | 44.950 | 92.695 |

Nota 8.- Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| Descripción | 2017 |
|--------------------|--------------|
| Proveedores | 1.974 |
| Total | 1.974 |

Nota 9.- Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| Descripción | 2017 |
|--------------------|--------------|
| Diners Club | 131 |
| Mastercard | 1.900 |
| Visa | 785 |
| Total | 2.816 |

Nota 10.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|----------------------------------|--------|
| Con la administración tributaria | 6.762 |
| Con el IESS | 826 |
| Beneficios de ley a empleados | 3.513 |
| Total | 11.101 |

Nota 11.- Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|------------------------|-------|
| Gastos por pagar | 495 |
| Retenciones judiciales | 211 |
| Anticipos de clientes | 717 |
| Total | 1.423 |

Nota 12.- Cuentas por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre del 2017, la composición es la siguiente:

| | |
|-----------------------------|---------|
| Cuenta por pagar Euroviajes | 117.662 |
| Proveedor Cepsa | 31.681 |
| Total | 149.343 |

Nota 13. - Capital Social

La compañía tiene un capital social de USD 800 divididos en 800 acciones nominativas, ordinarias e indivisibles de un dólar cada una.

Nota 14. - Impuesto a la renta

El cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a la conciliación tributaria se resume así:

| Descripción | |
|------------------------------------|---------|
| Ingresos | 111.209 |
| Costos y gastos | 145.277 |
| Pérdida del ejercicio | -34.068 |
| (-) 15% Participación trabajadores | 0 |

| | |
|-------------------------------------|---------|
| (+) Ingreso impuesto renta diferido | 6.838 |
| Pérdida neta | -27.230 |

Nota 15. - Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de la presentación de los estados financieros esto es 15 de febrero del 2018 no se han producido otros eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ana Moreno Córdova
REPRESENTANTE LEGAL



Abraham Fonseca Silva
CONTADOR GENERAL