

ECOTRAINSTOURS-ALASI SERVICIOS TURÍSTICOS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad

La Compañía Ecotrainstours-Alausi Servicios Turísticos Cia. Ltda con Registro Único de Contribuyente No. 1792554861001, viene prestando sus servicios desde enero del 2015, la misma está compuesta por 2 accionistas y su representante legal es el señor MERCHAN CEVALLOS MAURICIO SANTIAGO.

La actividad principal de la Compañía es dedicarse a las Actividades de Agencias de Viaje y Operadora de Turismo.

2. Responsabilidad

La responsabilidad de la Compañía ante terceros está limitada a su capital suscrito; y, la de los accionistas, al capital que hubieren suscrito en la entidad.

3. Duración

La compañía tendrá duración indefinida; sin embargo, podrá disolverse y liquidarse por las causales y en la forma establecida en las Leyes vigentes.

4. Domicilio

Cantón Alausí, en las calles avenida 5 de junio, intersección Esteban Orozco.

5. Objeto social

La actividad principal de la Compañía es servicio de transporte mixto por carretera.

NOTAS DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

6. Base de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Para la Compañía prepara los Estados Financieros de conformidad con las NIIF para las PYMES. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 “Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera” en la preparación de estos estados financieros.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 05 de marzo del 2020.

7. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

8. Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) “Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

9. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

10. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE BALANCE GENERAL

ACTIVO

11. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos en caja y en bancos, depósitos de ahorros que se reconocen a su valor nominal, e inversiones a corto plazo como lo son los certificados a plazo fijo con una duración máxima de tres meses.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en la cuenta efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente:

| Cuenta | Tipo de activo | USD \$ |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | Activo Corriente | 6.088,59 |
| Total | | 6.088,59 |

12. Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de mercancías que realiza la empresa debido a su objeto. Las cuentas por cobrar comerciales generalmente se formalizan a través de las facturas, que representan un derecho de cobro.

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo en Cuentas y documentos por cobrar es el siguiente:

| | USD \$ |
|---|-----------------|
| Cuentas por cobrar | 8.975,65 |
| Crédito Tributario a favor de la empresa (RFIR) | 141,32 |
| Total | 9.116,97 |

13. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad planta y equipo se valuará a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada (método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

La base de depreciación o valor depreciable, es el resultado de disminuir al costo de adquisición el valor de salvamento (valor de rescate o valor residual) que es estipulado por la gerencia de la empresa. El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y se maneja valor residual.

La vida útil y el valor residual de los activos se detallan a continuación:

| Activos | Vida útil | Valor residual |
|-----------------------|------------------|-----------------------|
| Muebles y Enseres | 10 años | 3.710,00 |
| Equipo de Computación | 3 años | 3.498,00 |

PASIVO

14. Obligaciones con el IESS

Está conformado por los valores que se aporta al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, dichos valores se componen por el 9,45% de Aporte Individual de cada empleado y el 12,15% a cargo de la Empresa, como se detalla a continuación:

| | USD \$ |
|-------------------|---------------|
| Aporte Individual | 114,72 |
| Aporte Patronal | 135,36 |
| Total | 250,08 |

15. Beneficios de Ley a Empleados

Está conformado por los valores que corresponde los beneficios de ley a empleados como es el décimo tercer sueldo y el décimo cuarto sueldo que se detalla en la siguiente tabla:

| | USD \$ |
|----------------------|---------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 101,16 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 499,95 |
| Total | 601,11 |

PATRIMONIO

16. Capital Suscrito

El capital suscrito es la suma de los aportes de todos los accionistas que conforman la Compañía de Transportes Alamix S.A, tal como se describe a continuación:

| Nombres de los accionistas | Capital |
|-------------------------------|---------|
| ANDRADE RAMOS WILLIAM EDWIN | 10,00 |
| ARRIETA MENDOZA MANUEL MESIAS | 10,00 |

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| BALBUCA JADAN HENRY DAVID | 10,00 |
| BARRAGAN ARIAS BYRON XAVIER | 10,00 |
| BASTIDAS REA CARLOTA NOEMI | 10,00 |
| CALLE BONILLA JORGE ARMANDO | 10,00 |
| CHAFLA ANGAMARCA MANUEL JESUS | 10,00 |
| CHAVEZ GUEVARA PATRICIO ALEJANDRO | 10,00 |
| ESPINOZA RODAS EDWIN FABRICIO | 10,00 |
| GAGÑAY MENDOZA SILVIA EUGENIA | 10,00 |
| DROVO DIAS LUIS ANTONIO | 10,00 |
| LUNA MALDONADO PAULINA ESTEFANIA | 10,00 |
| LUNA OJEDA CARLOS EDUARDO | 10,00 |
| MALAN ALBAN LETICIA MARINA | 10,00 |
| MENDOZA GARCES SEGUNDO JUAN | 10,00 |
| MENDOZA MITE LISSETTE KARINA | 500,00 |
| MERCHAN BARROS JOSE MARTIN | 10,00 |
| MERCHAN CEVALLOS PAUL MARTIN | 300,00 |
| RAMOS ROLDAN RONALD RAUL | 20,00 |
| SALGADO SANCHEZ MANUEL MESIAS | 10,00 |
| YANEZ ZAMBRANO DENNIS OMAR | 10,00 |
| Total | 1.000,00 |

17. Aporte de socios para futuras capitalizaciones

El rubro aporte de socios para futuras capitalizaciones se encuentra compuesto por los dividendos que no se han repartido en periodos anteriores y que se han reservado para reinvertir en la compañía, tal como se detalla en la siguiente tabla:

| | USD \$ |
|--|------------------|
| Aporte de socios para futuras capitalizaciones | 41.716,48 |
| Total | 41.716,48 |

18. Reserva legal

La reserva legal de las Compañías Anónimas tal como lo señala la Ley de Compañías se calcula del 10% de la utilidad después del pago de las utilidades a los trabajadores y del pago del impuesto a la renta, este rubro se compone así:

| | USD \$ |
|---------------|-----------------|
| Reserva legal | 2.501,25 |
| Total | 2.501,25 |

19. Resultados del ejercicio

Los resultados del ejercicio se pueden componer de las Utilidades reportadas en el periodo o de las Pérdidas, dicha información se obtiene del Estado de Resultados:

| | USD \$ |
|------------------------|---------------|
| Utilidad del ejercicio | 285,38 |
| Total | 285,38 |

NOTAS ESPECÍFICAS DE LAS CUENTAS DE RESULTADOS

INGRESOS

20. Reconocimiento de ingresos ordinarios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos

asociados o por la posible protesta de los servicios negociados. Los ingresos percibidos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

| | USD \$ |
|-------------------------|------------------|
| Prestación de servicios | 26.125,80 |
| Total | 26.125,80 |

GASTOS

21. Reconocimiento de los gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo. Los gastos incurridos en el periodo 2019 se detallan a continuación:

| | USD \$ |
|---------------------|------------------|
| Sueldos y salarios | 19.218,88 |
| Aportes al IESS | 2.555,20 |
| Beneficios sociales | 2.418,24 |
| Gastos de gestión | 912,45 |
| Servicios básicos | 256,45 |
| Depreciaciones | 88,22 |
| Otros gastos | 390,98 |
| Total | 25.840,42 |

22. Conciliación tributaria

La conciliación de impuesto a la renta preparada por la Compañía de Transportes Alamix S.A, al 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:


| Concepto | Valores a Repartir | Liquidación De Valores |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------|
|-----------------|---------------------------|-------------------------------|

| | | |
|---|-------|---------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 285,38 |
| Participación 15% Empleados | 42,81 | |
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | | 242,57 |
| GASTOS NO DEDUCIBLES | | - |
| Gastos no deducibles | - | |
| UTILIDAD ANTES DEL IR | | 242,57 |
| 22% Impuesto a la Renta | 53,37 | |
| UTILIDAD ANTES DE RESERVAS | | 189,20 |
| Reserva legal | 18,92 | |
| CONTRIBUCIÓN SUPERCIAS | 20,17 | |
| A DISPOSICIÓN DE LA JUNTA DE SOCIOS | | 150,11 |

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros hasta enero 10 del 2020, no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.


 SR. MAURICIO MERCHAN
GERENTE GENERAL


 ING. CRISTIAN CALI
CONTADOR