

ECOTRAINSTOURS-ALAUSI 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 MERCHANT 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 manejará 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 \$
Apote 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