



OPERADORA DE TURISMO BELLE VUE ECO LODGE BVTOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

OPERADORA DE TURISMO BELLE VUE ECO LODGE BVTOR CIA. LTDA., está domiciliada en el barrio Guanabana, Parroquia de Gualea en la Provincia de Pichincha, República de Ecuador, fue constituida mediante Escritura Pública, ante la Notaría primera del Cantón Puerto Quito, el 10 de abril de 2015 y fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 04 de agosto 2016.

El capital suscrito de la compañía es de cinco mil doscientos dólares (USD. 5.200,00), integrado de la siguiente forma:

NO	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	TIPO INVERSIÓN	VALOR
1	1714761044	TORRES JATIVA LEONARDO WILSON	NACIONAL	\$2,548.00
2	1714761051	TORRES JATIVA PAUL GABRIEL	NACIONAL	\$2,548.00
3	1704737608	TORRES CABRERA MANUEL WILSON	NACIONAL	\$104.00
TOTAL CAPITAL				\$5,200.00

El costo de cada acción es de USD \$ 1,00 dólares americanos

RUC de la Entidad:

1792698014001

Objeto Social:

Hostería y/o Agencia de Viajes u operadora de Turismo

Plazo de duración:

30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de agosto de 2016.

BASES DE PRESENTACION DE RESULTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.



Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- a) Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- b) Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- c) Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- d) En la nota N°4 los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- e) La información muestra la imagen fiel del proceso contable, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.
- f) Los estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas.

INFORMACIÓN COMPARATIVA

La compañía revela la información comparativa respecto al período comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del período corriente.

RESULTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros elaborados de acuerdo con las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La



moneda funcional y de presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación financiera Clasificado, los saldos se presentan en función de sus vencimientos. Como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja Chicas, Bancos, Tarjetas de Crédito e Inversiones sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días en el Estado de Situación financiera Clasificado. Los Sobregiros de existir se clasificarán como préstamos en el Pasivo Corriente.

Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Prestación de servicios.

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen una vez que el servicio ha sido prestado, la política de facturación es en base a la utilización de los servicios, pudiendo ser en forma inmediata.

Gastos de Administración y Ventas

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el estado de resultados.



- a) **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- b) **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- c) **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- d) **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al finalizar el periodo contable el saldo en la cuenta bancos:

<u>ACTIVOS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 5,663.17	\$3,718.69

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al finalizar el periodo contable los saldos en la cuenta de créditos tributarios por impuestos son los siguientes:

<u>IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$ 18,914.54	\$4,097.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$ 15.40	\$0.00

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EDIFICIOS	\$ 389,040.00	\$0.00
(-) DEPRECIACION EDIFICIOS	-\$ 9,726.00	\$0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 1,450.00	\$0.00
(-) DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 402.74	\$0.00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 39,510.00	\$0.00
(-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-\$ 1,975.50	\$0.00



PROPIEDADES DE INVERSIÓN

TERRENOS	\$ 5,096.00	\$5,096.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 422,991.76	

PASIVOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES	\$ 467,031.39	\$41,998.97

PATRIMONIO

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 5,200.00	\$5,200.00
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ 2,431.57	\$ 2,431.57
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 22,214.95	

TOTAL PATRIMONIO	-\$ 19,446.52	
-------------------------	----------------------	--

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas brutas	\$ 11,320.53	\$934.14

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compras Netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	\$ 7,718.91	\$0.00

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos incurridos en el periodo enero a diciembre 2017 presentan mayor variación total respecto al año anterior, debido a que la actividad de la empresa generó gastos necesarios para mantener un negocio en marcha.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Agasajo al personal	\$ 0.00	\$ 109.65
Capacitación	\$ 1,330.79	\$0.00
Decoración	\$ 29.49	\$0.00
Gastos de representación	\$ 226.63	\$0.00
Honorarios Profesionales	\$ 2,036.05	\$0.00
Internet	\$ 367.20	\$0.00
Insumos p/Restaurante	\$ 0.00	\$ 1,149.97



Mantenimiento de Muebles y Enseres	\$ 0.00	\$ 1,195.54
Mantenimiento de Equipo de Computación	\$ 849.14	\$0.00
Mantenimiento de Equipo de Oficina	\$ 258.93	\$0.00
Mantenimiento de vehículos	\$ 20.83	\$0.00
Medicinas	\$ 30.79	\$0.00
Publicidad	\$ 344.40	\$0.00
Refrigerios	\$ 577.50	\$0.00
Suministros de Aseo y Cafetería	\$ 672.10	\$ 485.66
Energía Eléctrica	\$ 2,577.03	\$0.00
Depreciaciones	\$ 12,104.24	\$0.00
Suministros de Oficina	\$ 144.36	\$0.00
Suministros para computación	\$ 1,032.47	\$0.00
Trámites Judiciales	\$ 2,020.28	\$0.00
1x100 Ministerio de Turismo	\$ 430.00	\$0.00
1.5x100 Municipio	\$ 4.15	\$0.00
Patente Municipal	\$ 11.00	\$ 52.00
Uniformes	\$ 561.82	\$ 372.89
Combustibles y lubricantes y lubricantes	\$ 187.37	\$0.00
TOTALES	\$ 43,217.00	\$ 5,381.71



Ing. Alejandro Ron Valenzuela
CONTADOR GENERAL