

ECUADOR SUSTAINABLE TRAVEL EST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares)

1. Información general

ECUADOR SUSTAINABLE TRAVEL EST S.A., fue constituida y existe bajo las leyes de la República del Ecuador, desde su inscripción en el Registro Mercantil el 7 de marzo del 2018, domiciliada en la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pícarincha. La compañía tendrá un periodo de duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

Su objeto social es realizar actividades de agencia de viajes bajo las modalidades de turismo receptivo y emisor, dedicadas principalmente a vender servicios de viajes o tours que incluyan transporte y alojamiento destinados al público en general y a clientes comerciales.

El capital suscrito es de dos mil Dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 2,000.00), dividido en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un Dólar de los Estados Unidos de América (US\$ 1.00) de valor nominal cada una, numeradas consecutivamente de la uno (001) a la dos mil (2,000).

2. Políticas contables significativas

2.1. Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de ECUADOR SUSTAINABLE TRAVEL EST S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sus reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ECUADOR SUSTAINABLE TRAVEL EST S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Sociedad en efectivo, y en bancos sin restricciones.

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítem de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.4. Propiedad, planta y equipo

Los valores de depreciación que se acoge la compañía son los mencionados por la Administración Tributaria según se detalla en el siguiente cuadro:

| <u>Grupo</u> | <u>% Depreciación</u> |
|--------------------|-----------------------|
| Vehículos | 20% |
| Muebles y Enteros | 10% |
| Edificios | 3% |
| Equipos de cómputo | 33% |

2.5. Ingresos

Son los elementos tanto monetarios como no monetarios que acumulan y que generan como consecuencia un círculo de ganancia.

2.6. Costos y Gastos

Son los desembolsos causados por la administración de la empresa.

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo está conformado de la siguiente manera:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|-------------------|
| Caja | 15,188.53 |
| Bancos (1) | 113,582.62 |
| Total | 128,771.15 |

Comprende los fondos disponibles por la Compañía, que se encuentran en bancos locales y del exterior, y dinero en efectivo disponible.

- (1) Corresponden a efectivo depositado en US\$ dólares en cuentas corrientes de bancos locales y del exterior, registrados a valor nominal, se detalla a continuación como se detalla cómo se encuentra conformado:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------------|-------------------|
| Producciones CTA.02-0052-0137-1 | 152,763.89 |
| Pacific National Bank | 266,446.51 |
| Total | 113,682.62 |

4. Clientes por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo está conformado de la siguiente manera:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|-------------------|
| Clientes por Cobrar | 334,297.21 |
| Total | 334,297.21 |

Corresponde a los saldos por cobrar registrados al costo, por los servicios de paquetes turísticos a Galápagos, Amazonía, Sierra y Costa.

El 100% del monto corresponde a clientes con saldos corrientes menores de 360 días y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro o incobrabilidad en función de la experiencia crediticia de las mismas. El periodo promedio de crédito otorgado a los clientes nacionales es de 15 días y clientes extranjeros 60 días.

5. Anticipo a Proveedores y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo está conformado de la siguiente manera:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|--------------------------------|-------------------|
| Anticipo Proveedores | 196,630.52 |
| Transferencias en tránsito | 344,115.34 |
| Seguros pagados por Anticipado | 10,907.19 |
| Total | 755,953.05 |

- (1) Los Anticipo a Proveedores, corresponde a montos entregados por anticipados registrados al costo, por concepto de reservas de paquetes turísticos, que la compañía comercializa. Se liquidan cuando los proveedores facturan, una vez que los servicios respectivos se han prestado.
- (2) Los Seguros pagados por anticipado corresponden a saldos pendientes de amortizar, medidos y registrados al costo, de pólizas de seguros de responsabilidad civil, para asegurar a los grupos de turistas en eventuales accidentes durante las actividades realizadas propias de los paquetes turísticos comercializados.

6. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo está conformado de la siguiente manera:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---|-------------------|
| <i>Activos por impuestos corrientes</i> | |
| Retención de IVA | 224.05 |
| Retenciones en la Fuente | 37.34 |
| IVA en Compras | 48,972.75 |
| Crédito Tributario | 83,163.32 |
| Total | 133,397.46 |
| <i>Pasivos por impuestos corrientes</i> | |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 13,058.75 |
| IVA por Pagar | 41,130.32 |
| Total | 54,199.07 |

Tanto los activos como los pasivos por impuestos corrientes van a ser recuperados y cancelados en el corto plazo.

7. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 15,713.60 |
| Equipos de Computación | 1,554.72 |
| Total | 21,288.32 |

A continuación se resume en un cuadro los Activos Fijos que posee la empresa con su respectiva Depreciación Acumulada, el método de depreciación es línea recta, el cual usa los porcentajes anteriormente mencionados:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|-----------------------------|------------------|
| Muebles y Enseres | 15.733.60 |
| Dep. Ac. Muebles y Enseres | -511.37 |
| Total | 15.222.23 |
| Equipos de Computo | 5.554.72 |
| Dep. Ac. Equipos de Computo | -543.36 |
| Total | 5.011.36 |

8. Cuentas por pagar comerciales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar | 48.913.10 |
| Total | 48.913.10 |

Corresponden a saldos por pagar medidos y registrados al costo, el periodo promedio de crédito otorgado por proveedores nacionales oscila entre 8 y 15 días. La compañía mantiene políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas sus cuentas por pagar son pagadas dentro de sus tiempos de vencimiento.

9. Anticipo de clientes

Un detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|---------------------|
| Anticipo Clientes | 1.064.030.99 |
| Total | 1.064.030.99 |

Corresponden a anticipos recibidos de grupos de clientes, registrados y medidos al costo, por concepto de reservas de paquetes turísticos, los cuales se liquidarán al momento en que el servicio sea prestado durante el ejercicio fiscal 2019.

10. Obligaciones laborales y Beneficios Sociales

Un detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|------------------------------|-------------------|
| Beneficios a empleados (a) | -5.915.82 |
| Obligaciones con el IESS (b) | -5.696.31 |
| Total | -11.612.13 |

(a) Corresponde principalmente a la provisión por beneficios sociales: Décimo Cuarto Sueldo US\$ 3.319.83, Décimo Cuarto Sueldo US\$ 2.522.69 y Sueldos por Pagar US\$ 73.30.

- (b) Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS de Aportes Patronal y Personal US\$ 4289.86, Préstamos Quirografarios US\$ 418.86 y Préstamos Hipotecarios US\$ 987.59.

11. Patrimonio

11.1. Capital

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social es de US\$ 2,000.00 y está constituido por 2,000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un Dólar de los Estados Unidos de América.

12. Ingreso operacionales

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|---------------------|
| Tours Costa y Sierra | 552,289.18 |
| Tours Amazonia | 103,481.50 |
| Comisión Tours Amazonia | 2,245.03 |
| Tours Galápagos | 898,920.38 |
| Comisión Tours Galápagos | 3,114.00 |
| Ventas Hotel Lava Lodge | 667.11 |
| Tours Internacionales | 45,000.00 |
| Total | 1,795,723.17 |

Se registran las ventas de paquetes turísticos, hacia las regiones de la Costa, Sierra, Oriente o Galápagos; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de los servicios prestados a los compradores o grupo de clientes. Las mayores ventas se concentran en clientes domiciliados en el extranjero.

13. Ingresos no operacionales

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|-------------|
| Ingresos No Operacionales | 0.33 |
| Total | 0.33 |

14. Gastos Operacionales

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

| <i>Al 31 de diciembre</i> | <i>2018</i> |
|---------------------------|---------------------|
| Tours Costa y Sierra | 172,577.67 |
| Tours Amazonia | 100,126.98 |
| Tours Galápagos | 824,351.63 |
| Tours Internacionales | 36,478.80 |
| Vivienda | 120.00 |
| Total | 1,280,434.18 |

15. Gastos de Administración

Un resumen es como sigue:

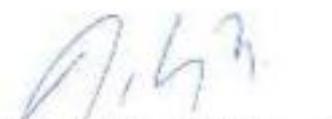
| <u>Al 31 de diciembre</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------|
| Imprenta | 381.16 |
| Arriendo Oficina | 7,669.16 |
| Telefonía Móvil | 238.78 |
| Servicios básicos | 1,484.39 |
| Limpieza y jardinería | 354.75 |
| Amonestaciones Tributarias | 3,600.00 |
| Publicidad y promoción | 9,599.98 |
| Viajes Administrativos | 1,572.90 |
| Mantenimiento equipos computación | 2,551.43 |
| Trámites en General | 31.12 |
| Suministros | 2,090.28 |
| Mobilización | 514.63 |
| Correo / Courier | 154.54 |
| Seguros Oficina | 1,194.58 |
| Membresías | 180.00 |
| Ferias Turísticas | 4,556.12 |
| Internet | 568.38 |
| Servicios Profesionales | 1,525.00 |
| Varios | 9,896.58 |
| Grp. Dep. Fij. Computación | 543.36 |
| Grp. Dep. Muebles y Enseres | 511.37 |
| Obligaciones laborales y beneficios sociales | 168,289.16 |
| Iccc | 458.81 |
| Secap | 458.81 |
| Total | 218,414.69 |

16. Gastos Bancarios

Un resumen de la cuenta se detalla a continuación:

| <u>Al 31 de diciembre</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|-----------------|
| Gastos Bancarios | 4,276.46 |
| Total | 4,276.46 |

Los valores comprendidos en esta cuenta son Mantenimiento de la Cuenta Corriente, Gastos por Transferencias, Gastos por Certificación de Cheques.


Jaelvân Carvalho Reinoso
Gerente General


Fernanda Caspio
Contadora General