

ECUADOR SUSTAINABLE TRAVEL EST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares)

1. Información General

ECUADORSUSTAINABLETRAVEL 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 Pichincha. 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 emisivo, 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 ECUADORSUSTAINABLETRAVEL 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 2019 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 integralmente y sin 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 ECUADORSUSTAINABLETRAVEL EST S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las 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 basados 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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Efectivo

Para fines del estado de flujos de efectivo, este comprende a los rubros de caja, fondos, y cuentas bancarias todas ellas registradas en el Estado de Situación Financiera. Dichas cuentas no estarán sujetas a un riesgo significativo de su cambio de valor.



2.3. Impuesto a la Renta

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, correspondiente al período presente y a los anteriores debe ser reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

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.

Conciliación Tributaria

La compañía ejecutará su conciliación tributaria en base a los lineamientos determinados en la LRTI y su RALRTI, controlando sus diferencias permanentes, temporarias y beneficios tributarios a los que tenga derecho.

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:

<i>Grupo</i>	<i>% Depreciación</i>
<i>Vehículos</i>	<i>20%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Edificios</i>	<i>5%</i>
<i>Equipos de cómputo</i>	<i>32%</i>

Tipos de activos de propiedad, planta y equipo aplicables para la compañía:

Equipos de cómputo y software:

Se refieren a los equipos electrónicos – tecnológicos a utilizar por nuestro personal. En el caso de licencias se evaluará si corresponden a compra de derechos de un software que quede completamente bajo nuestro riesgo, caso contrario se entiende que es un servicio prestado y no aplica a esta política.



Vehículos:

Corresponde a vehículos que la compañía mantenga a su nombre y bajo su propio riesgo que sirvan para generar y activar el giro del negocio de la compañía. Si la compañía utilizara flota que no está legalmente a su nombre, deberá evaluar si corresponde a un activo con derecho de uso o un servicio prestado normal del giro del negocio.

Equipos de camping:

Corresponden a los equipos que la compañía mantenga para la atención directa de clientes finales.

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 de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Caja	8,814.28
Bancos (1)	900,070.03
Total	908,884.31

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>2019</i>
Produbanco CTA.02-00524137-1	23,478.62
Pacific National Bank	522,169.04
Pacific – Ahorros	354,422.37
Total	900,070.03

4. Clientes por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Clientes por Cobrar	432,551.38
Total	432,551.38

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

El 100% del monto corresponde a clientes con saldos corrientes menores de 360 días y para los cuales no se estiman perdidas 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. Pagos anticipados y Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Anticipos Proveedores	393,803.38
Garantías Oficinas	2,600.00
Seguros pagados por Anticipado	11,307.96
Anticipo Ferias	7,223.20
Otros Anticipos	7,295.60
Total	422,230.14

Los pagos anticipados a Proveedores, corresponde a montos entregados por anticipados registrados al costo, por concepto de reservas de paquetes turísticos u otros conceptos dependiendo del caso, que la compañía comercializa. Se liquidan cuando los proveedores facturan, una vez que los servicios respectivos se han prestado.

6. Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Activos por Impuestos corrientes	
Ant. Impuesto a la Renta	10,756.99
Retención de IVA	2,676.90
Retenciones en la Fuente	620.47
IVA en Compras	107,425.54
Crédito Tributario	446,398.23
Total	567,878.13
Pasivos por Impuestos corrientes	
Impuesto a la Renta por Pagar	33,947.79
I.V.A. por Pagar	83,708.46
Total	117,656.25

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 las cuentas se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Muebles y Enseres	22,536.05
Equipo de Computación	12,113.54
Total	34,649.59

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>2019</i>
Muebles y Enseres	24,772.65
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-2,236.60
Total	22,536.05
Equipo de Computación	15,083.33
Dep. Acum. Equipo Computación	-2,969.79
Total	12,113.54

8. Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo está conformado de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Otros Activos Diferidos	1,075.95
Total	1,075.95

Corresponde al Impuesto diferido originado por las diferencias temporarias correspondiente a la Jubilación Patronal y Desahucio que se irá reversando una vez que se utilice.

9. Cuentas por pagar comerciales

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Proveedores por Pagar	119,080.61
Total	119,080.61

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 sean pagadas dentro de sus tiempos de vencimiento.

10. Dividendos por pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Dividendos por Pagar	55,089.21
Total	55,089.21

Corresponde al saldo pendiente de pagar por los dividendos distribuidos de la utilidad generada en el 2018.

11. Anticipo de clientes

Un detalle de esta cuenta se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Anticipo Clientes	1,085,844.91
Total	1,085,844.91

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 2020.

12. Obligaciones laborales y Beneficios Sociales

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Beneficios a empleados (1)	43,535.96
Obligaciones con el IESS (2)	5,129.29
Total	48,665.25

(1) Corresponde principalmente a la provisión por beneficios sociales: Décimo Tercer Sueldo US\$ 2,894.54, Décimo Cuarto Sueldo US\$ 5,243.08, Sueldos por Pagar US\$ 19,441.10, Vacaciones por pagar US\$ 11,118.77, provisión Jubilación Patronal US\$ 2,274.50 y provisión Desahucio US\$ 2,563.97.

(2) Corresponde a provisiones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS de Aportes Patronal y Personal US\$ 5,595.07, Préstamos Quirografarios US\$ 480.08, Préstamos Hipotecarios US\$ 1,236.60 y Fondos de Reserva US\$ 290.74.

13. Otros Impuestos

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Impuesto Único (corto plazo)	1,705.73
Impuesto Único (largo plazo)	2,992.44
Total	4,698.17

Corresponde a la provisión de la Contribución Única Temporal misma, que será considerada como gasto no deducible para efectos del Impuesto a la Renta 2019.

14. Patrimonio

14.1. Capital

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

15. Ingresos operacionales

Un resumen de las cuentas se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Tours Costa y Sierra	2,662,600.00
Tours Amazonia	464,653.60
Tours Galápagos	3,713,132.75
Tours Galápagos	2,208.58
Comisan Tours Galápagos	146.43
Ventas Hotel Lava Lodge	4,941.68
Ventas Hotel Magic GPS	141.61
Tours Internacionales	4,310.00
Reembolso de gastos	36,350.29
Comisión Tours Internacionales	2,726.27
Total	6,891,211.21

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.

16. Ingresos no operacionales

Un resumen de las cuentas se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Intereses Ctas Bancarias	4,422.37
Otros Ingresos	21,643.53
Total	26,065.90

Corresponden a los ingresos que no están relacionados con la actividad principal de la empresa.

17. Gastos operacionales

Un resumen de las cuentas se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Tours Costa y Sierra	1,706,618.68
Tours Amazonia	428,768.95
Tours Galápagos	2,934,354.93
Tours Internacionales	46,054.78
Vivatelia	260.00
Total	5,116,057.34

18. Gastos de Administración y Administrativos

Un resumen de las cuentas se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Gastos Administración (1)	357,275.27
Gastos Administrativos (2)	490,948.61
Total	848,223.88

- (1) Los gastos de administración no están vinculados con la actividad principal de la empresa.
- (2) Los gastos administrativos están relacionados con todos los desembolsos que se pagan al personal de la empresa.

19. Gastos Bancarios

Un resumen de esta cuenta se presenta a continuación:

<i>Al 31 de diciembre</i>	<i>2019</i>
Gastos Bancarios	18,760.79
Total	18,760.79

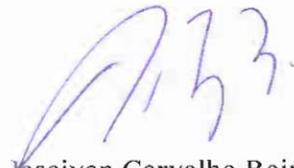
Los valores comprendidos en esta cuenta son mantenimiento de la Cuenta Corriente, Gastos por Transferencias, Gastos por Certificación de Cheques.

20. Hechos posteriores a la fecha del Balance

Debido a la declaratoria por parte del Estado Ecuatoriano de emergencia sanitaria el 11 de marzo y del estado de excepción el 16 de marzo de 2020, originado por la propagación a nivel mundial COVID-19, así como la disminución del precio del petróleo, el declive de los mercados financieros, el decremento en la bolsa de valores y la poca probabilidad de nuevas inversiones, se prevé una importante afectación en la economía nacional y mundial que sin duda influirá en una reducción del consumo de manera generalizada y sobretudo en sector turístico que es la actividad principal de la compañía.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía y por la Junta de accionistas sin modificaciones.



Jascivan Carvalho Reinoso

Gerente General



Fernanda Carpio

Contador General