

PARAMO PLACES S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
PARAMO PLACES S.A.
- **RUC de la entidad:**
1791740009001
- **Domicilio de la entidad**
JUAN LEON MERA N24-156
- **Forma legal de la entidad**
SOCIEDAD ANONIMA
- **País de incorporación**
Ecuador
- **Descripción:**

PARAMO PLACES S.A. fue constituida el 29 de junio del 2000, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 4 de Septiembre del 2000.

El objeto social de la compañía es organización de viajes, expediciones internacionales, organización de eventos para promocionar el conocimiento del ecuador, organización de expediciones ecuestres, administración de hoteles, bares y restaurantes

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2016, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de

Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 y 2016; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de PARAMO PLACES S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. 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.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican 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.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

No son valorados a costo amortizado ya que la manera de cobro de la cartera se lo realiza de manera inmediata ya que al ser una empresa dedicada a la prestación de servicios nuestros honorarios son captados de manera casi inmediata, por lo tanto no se realiza el cálculo de costo amortizado. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, PARAMO PLACES S.A. las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tenga la empresa en fondos dinámicos y reales

los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son

reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

2.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende \$800.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

2.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.17. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

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.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.18. Estado de Flujo de efectivo.

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.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

PARAMO PLACES S.A. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

PARAMO PLACES S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con clientes los cuales abonan o realizan sus pagos anticipados por el servicio prestado.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la

experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.

PARAMO PLACE S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

5.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de PARAMO PLACCES S.A., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación los Balances de la Empresa:

PARAMO PLACES S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO 1.413,51

XIMENA TERAN 393,00

SALLY VERGETTE 1.020,51

BANCOS 37.901,45

BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004 37.901,45

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES VARIOS 6.698,36

VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES 6.698,36

CREDITO FISCAL RENTA- IVA 1.864,08

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1.864,08

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

BIENES DEPRECIABLES 34.309,53

SEMOVIENTES 7.600,00

VEHICULOS 12.500,00

EQUIPOS DE CABALLERIA 4.055,00

MUEBLES Y ENSERES 350,91

EQUIPOS DE OFICINA 1.408,27

EQUIPOS DE COMPUTACION 6.466,39

EQUIPO DE COMUNICACION 250,00

EQUIPOS DE REFRIGERACION 466,96

EQUIPOS VARIOS 757,29

EQUIPOS AMBIENTALES 141,11

EQUIPOS DE SEGURIDAD 313,60

DEPRECIACIONES

DEPRECIACION ACUMULADA (CR) -29.077,75

DEPRECIACION ACUMULADA SEMOVIENTES -4.961,70

DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS -12.500,00

DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES -130,27

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION -6.253,64

DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS -5.232,14

TOTAL ACTIVOS 53.109,18

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES LOCALES Y CUENTAS POR PAGAR 43.833,59

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES 11,80

VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS 43.821,79

BENEFICIOS AL PERSONAL 4.238,38

APORTES IESS POR PAGAR 292,55

FONDOS DE RESERVA POR PAGAR 2.136,43

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR 455,57

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR 121,58

VACACIONES 1.232,25

DEBITO FISCAL RENTA - IVA 1.543,28

10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	27,51	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	27,77	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	0,02	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE	20,14	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES	13,28	
2% APLICABLES AL 2%	305,69	
30% RETENCIONES DE IVA	27,21	
70% RETENCIONES DE IVA	711,77	
100% RETENCIONES DE IVA	409,89	
TOTAL PASIVOS:		49.615,25
CAPITAL		
CAPITAL APORTADO		800,00
VERGETTE SALLY	720,00	
VERGETTE SAMUEL	80,00	
RESERVAS		
RESERVAS		2.786,62
RESERVA LEGAL	1.004,91	
RESERVA DE CAPITAL	1.781,71	
RESULTADOS		-92,69
RESULTADOS EJERCICIO		
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	2.104,04	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.196,73	
TOTAL PATRIMONIO:		3.493,93
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		53.109,18

PARAMO PLACES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS

INGRESOS ORDINARIOS	-40.253,00	
	-	
VENTAS SIN IVA	110.048,37	
TOTAL INGRESOS		-150.301,37

G A S T O S

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	17.298,00	38.550,72
APORTE PATRONAL 12.15%	2.563,89	
FONDOS DE RESERVA	950,04	
DECIMOTERCER SUELDO	491,46	
DECIMOCUARTO SUELDO	457,50	
VACACIONES	720,75	
ALIMENTACION	733,10	
HONORARIOS PROFESIONALES	4.953,51	
SERVICIOS OCASIONALES	6.666,70	
GASTOS DE VIAJE	15,00	
ATENCION REPRESENTANTES	547,20	
CORREOS Y VALIJAS	23,50	
TRAMITES LEGALES	89,62	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	13,50	
IMPUESTOS Y PATENTES	1.732,01	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	102,60	
TRANSPORTES	1.192,34	

GASTOS VENTAS

ALIMENTACION CLIENTES	22.744,19	101.651,20
HOSPEDAJES CLIENTES	34.891,64	
SERVICIOS GUIAS	14.168,01	
MANTENIMIENTO SEMOVIENTES	17.207,63	
TRANSPORTE CLIENTES	11.780,03	
MANTENIMIENTO CABALLERISAS	859,70	

SERVICIOS BASICOS

ENERGIA ELECTRICA	194,63	2.748,97
TELECOMUNICACIONES	658,02	
INTERNET	1.890,88	
MULTAS	5,44	

SERVICIOS GENERALES

MANT. Y REP. VEHICULOS	7.603,51	9.547,21
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.005,07	
SUMINISTROS DE OFICINA	122,56	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	20,96	
GASTOS VARIOS	434,28	
GASTOS BANCARIOS	360,83	

TOTAL GASTOS

152.498,10

PERDIDA DEL EJERCICIO

2.196,73

PARAMO PLACES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	165.237
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(125.404)
Impuesto a la renta pagado	(148)
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	-
Gastos Financieros	-

Efectivo neto usado en las actividades de operación	39.684
--	---------------

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	(2.197)
---------------	---------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	14.935
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	27.179
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	-
Aumento en pasivo diferido	

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación	39.918
--	---------------

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(800)
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-

<

Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(800)
--	--------------

<

Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	38.884
--	---------------

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	431
--	-----

<

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	39.315
--	---------------

6. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	SALDO	31-dic
EFECTIVO		1.413,51
XIMENA TERAN (1)	393,00	

SALLY VERGETTE (2)	1.020,51	
BANCOS		37.901,45
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004 (3)	37.901,45	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		39.314,96

- 1.- Fondo entregado a Ximena Terán corresponde para pagos en efectivos y cajas chicas
- 2.- Fondo entregado a Sally Vergette para pagos en efectivo en actividades de campo de la empresa.
- 3.- Saldo final bancario cuenta al 31 de diciembre del 2016

7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a cliente por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2016

DEUDORES VARIOS	SALDO	31-dic
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	6.698,36	
TOTAL DEUDORES VARIOS		6.698,36

Saldo al 31 de Diciembre de 2016 los valores que se presentan corresponde a valores entregados a proveedores para reservar tours para los cuales fue contratada la empresa.

7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Por la naturaleza de los servicios prestados por la empresa y debido a que los tours son pagados con anterioridad a la prestación del servicio no se realiza esta provisión.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo de los anticipos del impuesto a la renta determinados y pagados en las fechas correspondientes

CREDITO FISCAL RENTA- IVA	SALDO	31-dic
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.864,08	
TOTAL CREDITO FISCAL RENTA- IVA		1.864,08

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de estas cuentas, muestran los movimientos y los saldos después de las depreciaciones fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	31-dic
BIENES DEPRECIABLES		34.309,53
SEMOVIENTES	7.600,00	
VEHICULOS	12.500,00	

EQUIPOS DE CABALLERIA	4.055,00	
MUEBLES Y ENSERES	350,91	
EQUIPOS DE OFICINA	1.408,27	
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.466,39	
EQUIPO DE COMUNICACION	250,00	
EQUIPOS DE REFRIGERACION	466,96	
EQUIPOS VARIOS	757,29	
EQUIPOS AMBIENTALES	141,11	
EQUIPOS DE SEGURIDAD	313,60	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-29.077,75
DEPRECIACION ACUMULADA SEMOVIENTES	-4.961,70	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-12.500,00	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-130,27	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-6.253,64	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-5.232,14	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.231,78

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	SALDO	31-dic
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	11,80	
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS (2)	43.821,79	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		43.833,59

1.- Saldo proveedores por pagar al 31 de diciembre del 2016

2.- Abonos recibidos

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes es como sigue:

11.1 CON EL PERSONAL

Las provisiones y beneficios al personal presente los siguientes saldos:

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-dic
APORTES IESS POR PAGAR	292,55	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	2.136,43	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	455,57	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	121,58	
VACACIONES	1.232,25	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL		4.238,38

11.2 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Las cuentas por pagar debito fiscal presentan los siguientes saldos los cuales se liquidaran con el pago de los impuestos correspondientes:

DEBITO FISCAL RENTA - IVA	SALDO	31-dic
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	27,51	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO	27,77	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA	0,02	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE	20,14	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES	13,28	
2% APLICABLES AL 2%	305,69	
30% RETENCIONES DE IVA	27,21	
70% RETENCIONES DE IVA	711,77	
100% RETENCIONES DE IVA	409,89	
TOTAL DEBITO FISCAL RENTA - IVA		1.543,28

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, está constituido por \$800.00 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US\$1 cada una respectivamente

PATRIMONIO	SALDO	31-dic
CAPITAL APORTADO		800,00
VERGETTE SALLY	720,00	
VERGETTE SAMUEL	80,00	
RESERVAS		2.786,62
RESERVA LEGAL	1.004,91	
RESERVA DE CAPITAL	1.781,71	
RESULTADOS EJERCICIO		-92,69
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	2.104,04	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2.196,73	
TOTAL PATRIMONIO:		3.493,93

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las prestaciones realizadas por el giro normal del negocio en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones.

INGRESOS	SALDO	31-dic
VENTAS		
INGRESOS ORDINARIOS	40.253,00	
VENTAS SIN IVA	110.048,37	
TOTAL INGRESOS		150.301,37

14. COSTOS Y GASTOS

Estas cuentas están conformadas por los gastos realizados durante el ejercicio económico los cuales ayudan a generar el ingreso necesario para el normal funcionamiento de la compañía están agrupados y presentados de la siguiente manera:

GASTOS	SALDO	31-dic
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		38.550,72
GASTOS VENTAS		101.651,20
SERVICIOS BASICOS		2.748,97
SERVICIOS GENERALES		9.547,21
TOTAL GASTOS		152.498,10

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



XIMENA M. TERAN L.
CONTADORA