

PARAMO PLACES S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

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 2017, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2017 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 2017 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 2017; 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 2017.

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 2017 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 2017, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

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 2017 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 2017

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EFFECTIVO

396,98

CAJA CHICA XIMENA TERAN

396,98

BANCOS

18.320,25

BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004

18.320,25

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DEUDORES VARIOS

10.535,78

VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES

10.535,78

CREDITO FISCAL RENTA - IVA

2.955,44

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

2.955,44

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

BIENES DEPRECIABLES

36.232,76

OTROS ACTIVOS

9.523,23

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 OTROS

-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 ACTIVO:

8.619,14 39.363,46

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES LOCALES

33.065,51

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

273,80

SALLY VERGETTE

2.047,39

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

30.744,32

BENEFICIOS AL PERSONAL

2.314,88

APORTES IESS POR PAGAR

364,92

FONDOS DE RESERVA POR PAGAR

633,47

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR

62,25

DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR

284,08

VACACIONES

970,16

UTILIDADES POR PAGAR

23,77

DEBITO FISCAL RENTA - IVA

371,60

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

40,94

10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	30,00	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELLECTO 304	27,77	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	11,31	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	6,16	
2% APLICABLES AL 2% 341	47,89	
70% RETENCIONES DE IVA	174,20	
100% RETENCIONES DE IVA	33,33	
TOTAL PASIVOS:		35.751,99
CAPITAL SUSCRITO		
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		
RESULTADOS EJERCICIO		1,08
PERDIDAS ACUMULADAS	-92,69	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	93,77	
TOTAL PATRIMONIO:		3.587,70
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		39.339,69

PARAMO PLACES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES

VENTAS	143.659,14
INGRESOS ORDINARIOS	143.659,14

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	93,41
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	93,41

TOTAL INGRESOS 143.752,55

G A S T O S

GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS 32.901,43

SUELDOS Y SALARIOS	15.684,33
APORTE PATRONAL 12.15%	2.183,19
FONDOS DE RESERVA	950,04
DECIMOTERCER SUELDO	416,18
DECIMOCUARTO SUELDO	312,50
VACACIONES	687,91
ALIMENTACION	713,52
HONORARIOS PROFESIONALES	4.077,79
SERVICIOS OCASIONALES	5.975,48
VIATICOS Y MOVILIZACION	8,00
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	918,81
CORREOS Y VALIJAS	22,39
TRAMITES LEGALES	134,40
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	556,80
TRANSPORTES	260,09

GASTOS VENTAS 106.036,20

ALIMENTACION CLIENTES	16.260,29
HOSPEDAJES CLIENTES	27.265,21
SERVICIOS GUIAS	13.319,52
MANTENIMIENTO SEMOVIENTES	32.168,06
TRANSPORTE CLIENTES	14.144,88
MANTENIMIENTO CABALLERISAS	2.878,24

SERVICIOS BASICOS 2.532,84

ENERGIA ELECTRICA	243,55
TELECOMUNICACIONES	351,50
INTERNET	1.937,79

GASTOS IMPUESTOS 5,27

MULTAS	5,27	
SERVICIOS GENERALES		2.118,33
MANT. Y REP. VEHICULOS	1.176,63	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	645,06	
SUMINISTROS DE OFICINA	89,87	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	5,00	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	10,25	
GASTOS BANCARIOS	191,52	
TOTAL GASTOS		143.594,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		163,75

PARAMO PLACES S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	138.824
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(157.498)
<hr/>	
Efectivo neto usado en las actividades de operación	(18.674)

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

Utilidad neta	158
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(4.929)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	(13.904)
<hr/>	
Efectivo neto usado en las actividades de operación	(18.675)

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(1.923)
<hr/>	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(1.923)

Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento -

Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos **(20.598)**

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período 39.315

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período **18.717**

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	SALDO	31-12-17
EFECTIVO		396,98
CAJA CHICA XIMENA TERAN	396,98	
BANCOS		18.320,25
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004	18.320,25	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		18.717,23

- 1.- Fondo entregado a Ximena Terán corresponde para pagos en efectivos y cajas chicas
- 2.- Saldo final bancario cuenta al 31 de diciembre del 2017, de acuerdo a conciliación bancaria

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 2017

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO	31-12-17
DEUDORES VARIOS		10.535,78
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	10.535,78	
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		10.535,78

Saldo al 31 de Diciembre de 2017 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	31-12-17
CREDITO FISCAL – RENTA		2.955,44
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.955,44	
TOTAL CREDITO FISCAL RENTA - IVA		2.955,44

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	31-12-17
BIENES DEPRECIABLES		36.232,76
OTROS	9.523,23	
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 OTROS	-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		7.155,01

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

PROVEEDORES LOCALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	SALDO	31-12-17
PROVEEDORES LOCALES		273,80
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	273,80	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		32.791,71
CUENTA POR PAGAR SALLY VERGETTE	2.047,39	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	30.744,32	
PROVEEDORES LOCALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		33.065,51

- 1.- Saldo proveedores por pagar al 31 de diciembre del 2017
- 2.- Cuenta por pagar Sally Vergette compras realizadas para tours de cuentas personal
- 3.- Abonos recibidos para reserva de Tours 2018

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes es como sigue:

11.1 CON EL PERSONAL

Las cuentas por pagar por provisiones de ley y beneficios al personal presentan los siguientes saldos:

CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	31-12-17
BENEFICIOS AL PERSONAL		2.314,88
APORTES IESS POR PAGAR	364,92	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	633,47	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	62,25	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	284,08	
VACACIONES	970,16	
UTILIDADES POR PAGAR	23,77	
total BENEFICIOS AL PERSONAL		2.314,88

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:

CUENTAS POR PAGAR POR DEBITO FISCAL	SALDO	31-12-17
DEBITO FISCAL RENTA - IVA		371,60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	40,94	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	30,00	
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	27,77	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	11,31	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	6,16	
2% APLICABLES AL 2% 341	47,89	
70% RETENCIONES DE IVA	174,20	
100% RETENCIONES DE IVA	33,33	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DEBITO FISCAL		371,60

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2017, está constituido por \$ 800.00 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US\$1 cada una respectivamente

PATRIMONIO	SALDO	31-12-17
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		
RESULTADOS EJERCICIO		1,08
PERDIDAS ACUMULADAS	-92,69	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	93,77	
TOTAL PATRIMONIO:		3.587,70

1. La utilidad del ejercicio para este periodo luego de las particiones para empleados e impuesto a la renta es de \$ 93.77,00.

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 OPERACIONALES	SALDO	31-12-17
VENTAS		143.659,14
INGRESOS ORDINARIOS	143.659,14	
INGRESOS NO OPERACIONALES		93,41
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	93,41	
TOTAL INGRESOS		143.752,55

1. Los ingresos ordinarios corresponden a la facturación total por las actividades de la empresa.
2. Los ingresos extraordinarios corresponde a comisión cobrada por servicios prestados a nombre de la empresa.

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:

COSTOS Y GASTOS	SALDO	31-12-17
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		32.901,43
GASTOS VENTAS		106.036,20
SERVICIOS BASICOS		2.532,84
GASTOS IMPUESTOS		5,27
SERVICIOS GENERALES		2.118,33
TOTAL COSTOS Y GASTOS		143.594,07

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 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