

TANDAYAPA TOURS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA TANDAYAPA TOURS S.A.

Tandayapa Tours es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, a misma que se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigesimo Tercera Interno del Distrito Metropolitano de Quito el 17 de octubre de 2000. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 00.Q.U.3142 del 7 de noviembre del 2000.

Las actividades principales de la compañía son el servicio de hotelería y hospedaje de personas, creación, construcción y administración de hoteles o centros turísticos.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US \$), que es la moneda funcional de la empresa y de curso legal en el Ecuador, y, son preparados en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por la International Accounting Standard Board (IASB).

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas adoptadas se detallan a continuación, las mismas tienen que ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a no ser que se indique expresamente lo contrario.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones del sistema financiero.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Por la naturaleza del servicio que brindamos los valores recibimos anticipadamente, por tal motivo no se ha considerado establecer una provisión de cuentas incobrables.

c. Propiedad, planta y equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo que son adquiridos y controlados por la compañía serán registrados conforme a su costo de adquisición.

Por la naturaleza de los bienes que forman parte de propiedad, planta y equipo se ha considerado efectuar su depreciación en forma sistemática a lo largo de su vida útil económica conforme a los parámetros determinados por la Ley de Régimen Tributario Interno, de acuerdo a los siguientes rangos.

Equipos de oficina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años

El valor residual no se toma en cuenta y el costo de adquisición es depreciado como talmente.

Los pagos por mantenimiento y reparación incluyendo la reposición de partidas menores son contabilizados en el gasto en el período en que se incurren.

d. Anticipos a proveedores

Se registran los valores pagados con anticipación a los proveedores, quienes al recibir el valor nos garantizan el servicio futuro a damos.

e. Anticipos de clientes

La naturaleza del servicio que brinda la compañía determina que los valores a cancelar por los clientes sean recibidos con anticipación a efectuar el tour respectivo.

f. Beneficios a trabajadores

El registro de la reserva por jubilación patronal y los costos del período se lo determina a través del estudio actuarial realizado por profesionales independientes utilizando para su valuación tasas de interés reales vigentes a la fecha de su estudio.

La bonificación por desahucio se cancelará conforme a lo dispuesto por el Código del Trabajo de la República del Ecuador que establece que en los casos en que termine la relación laboral por desahucio o por despido intempestivo el empleador tiene la obligación de indemnizar al

trabajador con el equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

g. Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de servicios al valor razonable de la contraprestación recibida; el reconocimiento de ingreso por sus actividades ordinarias será identificable conforme se suceda cada transacción. Para efectos de la compañía el ingreso se registrará luego de que sea realizado en su totalidad el servicio brindado a sus clientes en todas sus fases desde su llegada al país hasta su salida, es decir que el ingreso se reconocerá luego de que se ejecute el servicio.

h. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de un activo o incremento de un pasivo que se pueda determinar en una forma fiable.

Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro de la disminución de un activo o al incremento de un pasivo.

i. Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa

Conforme lo determina el Código del Trabajo de la República del Ecuador, la empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades.

j. Provisión para impuesto a la renta

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario la provisión por pagar el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicada a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la misma que se reduce a 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor se calcula en función de las cifras reportadas el año

anterior sobre el 0.4% de los activos totales, 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles y 0.4% de los ingresos gravados.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2014 se tiene el valor de \$ 49,896,59 dentro del cual se consideran los valores recibidos como anticipo de clientes que se alojarán en la hostería cuando se realicen los futuros tours.

2. Cuentas por cobrar

Comprende a deudores del exterior \$ 1,685,51 y a deudores locales relacionados \$ 4,005,62 que vienen a ser los más significativos.

Adicionalmente se ha efectuado pagos anticipados a proveedores por el valor de \$ 1,845,88.

3. Propiedad, planta y equipo

Se ha adquirido una moto sierra por el valor de \$ 250,18.

4. Otros activos no corrientes

El monto de \$ 2,100,00 corresponde a la garantía entregada por el arrendamiento de las nuevas instalaciones de la empresa.

5. Cuentas por pagar

El valor de \$ 84,334,58 corresponde a préstamos locales de la empresa con su relacionada por la cantidad de \$ 18,427,14 otros \$ 10,560,00 y la diferencia de \$ 55,347,44 a préstamos de accionistas. Estos valores serán cancelados conforme la empresa tenga una adecuada liquidez. En relación al año anterior se ha logrado cumplir con estas obligaciones en la cantidad de \$ 11,295,00.

6. Anticipos de clientes

Hemos obtenido de nuestros clientes el valor total de \$ 38.175,38 como anticipos por alojamiento en la hostería por tours que se efectuarán en el año 2015.

7. Provisión para jubilación patronal

Las provisiones para jubilación patronal a cierre del ejercicio económico 2014 mantienen un saldo de \$ 18.308,00 el mismo que en el citado ejercicio sufrió un incremento de \$ 3.153,00.

8. Patrimonio

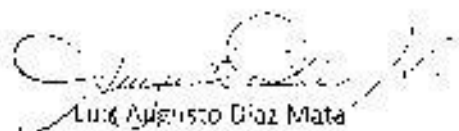
En el presente ejercicio económico se procedió a ajustar el valor de \$ 147.942,30 que se mantenía como aporte futura capitalización, el mismo que al no efectuarse los trámites en forma oportuna para su capitalización fuera objetado por la Superintendencia de compañías, por lo tanto este monto se debilitó en el patrimonio y se acreditó en préstamos accionistas.

Posteriormente por manifestación expresa de sus accionistas, parte de este valor sirvió para absorber las pérdidas acumuladas de la empresa.

9. Resultados del ejercicio

Los ingresos del presente ejercicio tuvieron un incremento en relación al ejercicio 2013 por un valor de \$ 40.917,12.

En el presente ejercicio económico la empresa ha obtenido una utilidad de \$ 12.457,83 luego de establecer las provisiones respectivas para pago de participación de trabajadores e impuesto a la renta.



Luis Augusto Díaz Mata

CONTADOR GENERAL

TANDAYAPA TOURS S.A.

TANDAYAPA TOURS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	2013	2014
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	7.547,06	49.896,59
Cuentas por cobrar	878,92	5.693,13
Otras cuentas por cobrar	175,23	242,72
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	3.957,92	4.082,92
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	1.185,70	1.788,09
Anticipos a proveedores	<u>2.119,74</u>	<u>1.845,88</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	15.879,57	63.549,33
Activo no corriente		
Terreno	73.460,00	73.460,00
Propiedad, planta y equipo	151.039,42	151.259,60
(-) Depreciación acumulada	(84.882,15)	(93.052,52)
Otros activos no corrientes	<u>2.770,00</u>	<u>2.100,00</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE	142.386,97	133.767,08
TOTAL DEL ACTIVO	<u>158.236,54</u>	<u>197.317,01</u>

TANDAYAPA TOURS TOURS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	2013	2014
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar	1.743,19	6.119,10
Obligaciones corrientes con la administración tributaria	2.330,89	7.513,22
Obligaciones corrientes con el IESS	1.135,05	1.504,87
Obligaciones corrientes por beneficios de ley a empleados	2.381,33	6.213,55
Anticipos de clientes	17.170,92	38.175,28
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	24.761,38	59.526,02
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar	36.922,13	73.774,58
Provisiones por beneficios a empleados (jubilación patronal)	15.153,00	18.308,00
Otros pasivos	10.550,00	10.560,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	62.637,13	102.642,58
TOTAL PASIVOS	87.398,51	162.168,60
PATRIMONIO		
Capital Social	1.577,00	1.577,00
Aportes socios para futura capitalización	147.942,30	-
Reserva legal	644,79	644,79
(-)Otras reservas	8.694,04	8.694,04
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	12.174,75	12.174,75
(-)Pérdida acumulada ejercicios anteriores	(88.845,50)	-
Utilidad - Pérdida del ejercicio	(10.949,35)	12.457,83
	70.838,03	35.148,41
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	158.236,54	197.317,01

TANDAYAPA TOURS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2013	2014
Ingresos por ventas de servicios	151.237,55	196.184,00
Costo de ventas	(94.153,12)	(106.776,75)
Utilidad bruta	57.084,43	89.407,25
Gastos operacionales		
Administrativos	(63.355,17)	(61.597,07)
De ventas	(9.275,76)	(9.331,55)
Utilidad - Pérdida operacional	(15.543,50)	18.478,63
Gastos financieros	(549,44)	(1.708,97)
Otros gastos	(1.474,35)	(64,67)
Otros ingresos	7.017,94	2.982,51
Utilidad antes de impuestos y beneficios trabajadores	(10.949,35)	19.637,65
15% participación trabajadores	-	(2.945,55)
22% impuesto a la renta	-	(4.234,27)
Utilidad neta del ejercicio	-	12.457,83