

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.

Notas a los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

1. Información general

TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A. Es una sociedad anónima constituida en Ecuador en Septiembre del 2001. La dirección de su domicilio y matriz principal es en Mosquera Narvaez OE3-166 y Av. América.

La actividad principal es: la explotación de la actividad turística establecida en el literal e) del artículo tres de la Ley Especial de Desarrollo Turístico, es de transporte turístico terrestre ya sea en forma directa o a favor de turistas nacionales o extranjeros desde o hacia establecimientos de alojamiento debidamente registrados.

2. Bases de preparación

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos (\$)

3. Resumen de las principales políticas contables

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La Información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

Activos Financieros

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 29 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

Propiedad Planta y Equipo

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa

de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

Impuestos

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a Empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona

4

10101

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	358.78	200.00
	Subtotal Caja	358.78	200.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	5,586.90	24,876.19
	Subtotal Bancos e Inversiones	5,586.90	24,876.19
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	5,945.68	25,076.19

5

10102

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses	86,766.97	121,863.09
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	86,766.97	121,863.09

6

1010209

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(154.15)	(154.15)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(154.15)	(154.15)

7

10104

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	2,000.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	2,000.00

8

10105

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	65,726.43	4,610.71
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	6,701.55	1,757.67
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	13,386.21
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	19,928.26	3,635.84
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	92,356.24	23,390.43

9

10108

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	10,047.58
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	10,047.58

ACTIVO NO CORRIENTE

10

10201

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	1,418.61	1,670.11	3,088.72
1020106	Máquinas y Equipos	1,768.31	(1,768.31)	-
1020108	Equipo de Computación	5,096.10	(698.90)	4,397.20
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1,081,561.01	-	1,081,561.01
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1,089,844.03	(797.10)	1,089,046.93
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(489,980.48)	(81,994.72)	(571,975.20)
	Total Depreciación Acumulada	(489,980.48)	(81,994.72)	(571,975.20)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	599,863.55	(82,791.82)	517,071.73

11

10206

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	40,485.23
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	40,485.23

PASIVO CORRIENTE

12

20103

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	30,160.23	27,403.56
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	30,160.23	27,403.56

13

20107

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	5,113.31	154.48
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5,757.84	16,053.65
2010703	Obligaciones con el IESS	2,791.34	2,456.76
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	11,711.81	233,615.09
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	185.27	2,988.69
2010706	Dividendos por pagar	0	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	25,559.57	255,268.68

14

20108

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	694,956.34	420,769.76
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	694,956.34	420,769.76

15 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	-	11,825.74
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	11,825.74

PASIVO NO CORRIENTE

16 20206 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	-	377.00
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-	377.00

PATRIMONIO

17 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-15 dic-16
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	803.00	803.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	803.00	803.00

18 302 **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	160,000.00	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	160,000.00	-

19 **RESERVAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	401.50	401.50
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	401.50	401.50
304	TOTAL RESERVAS	803.00	803.00

20 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	17,232.12	21,647.08
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(140,028.02)	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(122,795.90)	21,647.08

21 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15 dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	-	882.28
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	(4,707.95)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(4,707.95)	882.28

CUENTA DE INGRESOS

22 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	196,240.28	394,637.13
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	196,240.28	394,637.13

23 43 **OTROS INGRESOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	225,317.18	21,414.91
43	TOTAL OTROS INGRESOS	225,317.18	21,414.91

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

24 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-15 dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	53,317.26	-
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	53,317.26	-

25 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	135,391.06	117,259.08
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16,449.38	21,883.03
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	30,830.35	12,825.16

520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	278.75
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	8,383.31
520108	Mantenimiento y reparaciones	3,837.93	3,633.63
520109	Arrendamiento operativo	2,433.02	2,590.28
520111	Promoción y publicidad	114.00	228.00
520112	Combustibles	2,243.99	1,897.90
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	22,708.27	13,541.96
520115	Transporte	142,570.10	8,082.33
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	153.40
520117	Gastos de viaje	-	26.32
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	1,056.50
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	81,994.94
520128	Otros gastos	-	121,113.87
	Subtotal Gastos de Venta	356,578.10	394,948.46

26 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,366.36	-
520217	Gastos de viaje	287.26	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,838.36	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	1,056.81
520228	Otros gastos	85.81	-
	Subtotal Gastos de Administración	9,577.79	1,056.81
	Total Gastos de Venta y Administrativos	366,155.89	396,005.27

27 5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	849.15	122.14
5203	Total Gastos Financieros	849.15	122.14

28 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-15

dic-16

	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	1,235.16	19,924.63
	(-) 15% Participación a Trabajadores	(185.27)	(2,988.69)
	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	56,035.21
	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	1,049.89	72,971.15
	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(5,757.84)	(16,053.65)
	Anticipo > irc		
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(4,707.95)	882.28
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(4,707.95)	882.28

29. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio económico

La empresa TRANSPORTE TURISTICO ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A. no presenta acontecimientos significativos posteriores

30. Aprobación de Balances

Los balances fueron aprobados por la administración en acta de junta del 10 de abril del año 2017.