

EMPRESA ECUADOR VERDE PAÍS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 31 de octubre del 2001, fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de diciembre del 2001, con expediente de la Superintendencia de Compañías No. 92124.

Su objeto social es la venta y mediación directa de boletos de toda clase de medios de transporte, nacionales e internacionales. Elaboración de paquetes y programas turísticos a nivel nacional e internacional, intermediación en la venta de paquetes turísticos a otros países, trámites de pasaportes y auserntismo. Producción, patentación, comercialización, distribución, importación, y exportación de proyectos, bienes, servicios, equipos, repuestos, y materiales referentes al turismo. Adiestramiento y preparación de personal en el campo del turismo. La mediación directa en la reservación de habitaciones y otros servicios en establecimientos hoteleros y demás alojamientos turísticos,

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal en Ecuador.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizaron en condiciones de pago a la vista previa la presentación de la respectiva factura y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y no repercuten en el costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Activos No Corrientes – Propiedad, Planta y Equipo -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias -

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de paquetes turísticos se reconocen cuando se entrega el servicio a conformidad.

f) Gastos -

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

g) Costos por financiamiento -

Todos los costos por financiamiento se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

h) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, conteniendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

El costo de los beneficios definidos por jubilación patronal y bonificación por desahucio para este período 2016 fue registrado según las estimaciones del estudio actuarial realizado por la empresa PATCO.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa 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 líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

j) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

k) Impuesto a las Ganancias

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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El 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 imponderables. 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.CTE. 6228615	0.00	6,440.84
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHO. 41228674	26,729.54	6,385.36
	<u>26,729.54</u>	<u>12,826.20</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
CLIENTES	25,381.28	14,590.38
	<u>25,381.28</u>	<u>14,590.38</u>
Otras cuentas por cobrar		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR TERCEROS	20.73	0.00
ANT.X LIQ FRANKLIN 2015	1,059.70	1,301.37
ANTICIPO PROVEEDORES	6,035.77	17,438.33
	<u>7,116.20</u>	<u>18,739.70</u>
Cuentas por cobrar relacionadas		
CUENTA X COBRAR GUILLERMO GOMEZ - ITAMAND	5,000.00	390.74
	<u>5,000.00</u>	<u>390.74</u>

NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OFICINA QUITO	82,000.00	82,000.00
EDIFICACIONES JAMÚ	47,611.45	47,611.45
REMODELACIÓN EDIFICACIONES JAMÚ	70,237.79	49,551.02
MUEBLES Y ENSERES	10,508.16	10,508.16
MAQUINARIA Y EQUIPO	206.43	206.43
EQUIPO DE COMPUTACION	2,716.07	2,716.07
VEHICULOS	32,383.93	32,383.93
	<u>245,663.83</u>	<u>224,977.06</u>
Menos		
Depreciación acumulada	-59,857.23	-36,566.99
	<u>185,806.60</u>	<u>188,410.07</u>
Total		
	<u>185,806.60</u>	<u>188,410.07</u>
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	188,410.07	224,977.06
Adquisiciones netas	20,686.77	0.00
Depreciación del año	-23,290.24	-36,566.99
	<u>185,806.60</u>	<u>188,410.07</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
PROVEEDORES LOCALES	11,570.63	19,497.89
PROVEEDORES (ANTICIPOS)	21,507.24	
	<u>33,077.87</u>	<u>19,497.89</u>
Otras cuentas por pagar		
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	1,425.94	3,659.53
SRI POR PAGAR	1,221.21	453.90
APORTES POR PAGAR	2,028.97	2,053.72
FONDOS DE RESERVA	145.78	129.12
PRESTAMOS AL IESE	618.23	412.49
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	48.55	0.00
SUELDOS POR PAGAR	9,303.91	8,832.13
POR PAGAR ROSA DE LA CRUZ	14.45	0.00
OTROS SUELDOS POR PAGAR	34,003.52	0.00
LIQUIDACIONES POR PAGAR	275.62	0.00
ANTICIPOS CLIENTES	1,168.00	3,814.40
	<u>50,254.18</u>	<u>19,355.29</u>

NOTA 9 – OBLIGACIONES ACUMULADAS
Composición:

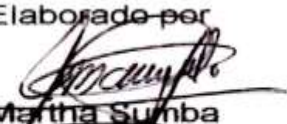
	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación Trabajadores	2,566.28	55.11
Beneficios Sociales	<u>7,724.71</u>	<u>7,251.05</u>
	<u>10,290.99</u>	<u>7,306.16</u>
Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:		
Saldos al comienzo del año	55.11	1,174.64
Provisión del año	2,566.28	55.11
Pagos	-55.11	-1,174.64
Total	<u>2,566.28</u>	<u>55.11</u>

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 11- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (20 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por

 Martha Sumba
 Contadora