

EQUINOCCIAL ECOLOGIST ADVENTURE CÍA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2.019.

1. INFORMACIÓN GENERAL

EQUINOCCIAL ECOLOGIST ADVENTURE CÍA. LTDA., agencia de viajes cuya principal actividad económica se basa en la prestación de servicios turísticos, a nivel nacional e internacional.

2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

2.1) Declaración de Cumplimiento.-

a) Estos estados financieros se han elaborado 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). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (US\$).

2.2) Uso de Juicios y Estimaciones.-

a) La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con lo previsto en la Norma Internacional para Información Financiera para PYMES requiere que la administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los valores presentados de activos, pasivos, ingresos, costos, gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

b) Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que esas estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad han sido aplicadas a todos los periodos presentados en los estados financieros.

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La entidad presentará sus activos corrientes y no corrientes, y sus pasivos corrientes y no corrientes como categorías separadas en su estado de situación financiera; los saldos de los activos y los pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, activos corrientes aquellos que se espera realizarlo o pasivos corrientes aquellos que se espera liquidarlo, dentro del ciclo normal de operaciones con un periodo de vencimiento de igual o inferior a 12 meses ; y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde al efectivo que se dispone en bancos locales, necesaria para el giro normal de operaciones. En las cuentas de este rubro se registran las entradas y salidas de efectivo en moneda local.

c) Créditos por Ventas y Otros Deudores

Debido a política de la empresa y de acuerdo al giro del negocio no se realizaron ventas a crédito.

d) Propiedad y Equipo

✓ Reconocimiento y Medición

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, con valor residual.

✓ *Costos Posteriores*

Las mejoras y renovaciones mayores que incrementan la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizadas sólo si es probable que de ellos deriven beneficios económicos futuros para la empresa y su costo puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos por reparaciones y mantenimiento de rutina en propiedades y equipo son reconocidos como en resultados cuando se incurren en ellos.

✓ *Depreciación*

Las depreciaciones de los elementos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, la depreciación es reconocida en resultados en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para componente de propiedad y equipo de acuerdo con los porcentajes de ley establecidos, Los métodos de depreciación y vida útiles son revisadas en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

En la depreciación de las propiedades y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<i>Propiedad Planta y Equipo</i>	<i>10.00%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10.00%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>33.33%</i>

Se ha establecido que transcurrido el periodo de vida estimado, se procederá a realizar un análisis técnico efectuado por un perito independiente, el cual nos permitirá conocer sobre el estado actual del bien, en el caso que se deba realizar una revalorización, o dar de baja un activo.

✓ *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos

relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Préstamos Bancarios y Costos por Préstamos.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

f) Cuentas y Deudas Comerciales por pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h) Reconocimientos de los Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios en paquetes turísticos dentro y fuera del país, se reconocen cuando se entrega el servicio y ha cambiado su propiedad.

i) Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias por el periodo que termina al 31 de diciembre del 2.018 corresponden a:

<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>		
VENTAS 0%	US \$	616.405,67
VENTAS 12%	US \$	812.160,22
	US \$	<u>1.428.565,89</u>

5. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos relacionados con sueldos y beneficios a los empleados se resumen de la siguiente manera:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	US \$	221.030,27
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	US \$	42.180,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	US \$	34.803,42
TOTAL	US \$	298.014,57

6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos relacionados con ventas, administración y financieros son como se detallan a continuación:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	US \$	10.166,65
TRANSPORTE (VENTAS)	US \$	50.269,54
GASTOS DE VENTAS TOURS NACIONALES (TN)	US \$	301.864,71
GASTOS DE VENTAS TOURS INTERNACIONALES (TI)	US \$	497.569,35
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	US \$	221.030,27
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	US \$	42.180,88
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	US \$	34.803,42
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	US \$	10.110,70
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	US \$	888,88
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	US \$	76.153,64
GASTOS DE VIAJE	US \$	1.535,92
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	US \$	24.498,09
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	US \$	6.331,35
COMISIONES	US \$	460,00
COMBUSTIBLES	US \$	6.014,80
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	US \$	480,68
TRANSPORTE	US \$	2.177,06
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	US \$	26.435,10
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	US \$	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	US \$	4.841,64
DEPRECIACIONES	US \$	5.324,59
Suministros, Utiles y Materiales de Oficina	US \$	12.767,14
Servicios Básicos	US \$	9.333,18
Servicios Generales	US \$	4.004,18
Iva que se carga al gasto	US \$	492,74
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	US \$	1.349.734,51

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 en efectivo y equivalentes de efectivo son como se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
CAJA		2.993,26
BANCOS	US \$	20.642,04
		23.635,30

8. GARANTIAS ENTREGADAS

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 en PORCIÓN CORRIENTE DE ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS POR COBRAR son como se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
GARANTIAS	US \$	450,00
	us \$	450,00

9. CREDITO TRIBUTARIO

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 por CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA) Y CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA) son como se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	US \$	264,63
CREDITO TRIBUTARIO FTE	US \$	6.784,13
TOTAL	US \$	7.048,76

10. ANTICIPO PROVEEDORES Y OTROS ANTICIPOS

Los saldos que se presentan en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 por Anticipo Proveedores y Otros Anticipos entregados son como se detalla a continuación:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
ANTICIPO PROVEEDORES	US \$	160.027,41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (ANTICIPOS EMPLEADOS)	US \$	2.130,00
	US \$	160.027,41

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2.019.

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	US \$	64.061,44
	US \$	64.061,44

12. PROPIEDAD EQUIPO

En el siguiente cuadro se presenta los saldos de la cuenta propiedad y equipo al 31 de diciembre del 2.019.

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>		
EDIFICIOS	US \$	85.000,00
MUEBLES Y ENSERES	US \$	2.840,62
MAQUINARIA Y EQUIPO	US \$	6.524,76
EQUIPO DE COMPUTACION	US \$	2.231,94
(-) Depreciación Acumuada	-	20.498,01
TOTAL	US \$	76.099,31
EDIFICIOS	US \$	160.000,00
TOTAL	US \$	160.000,00

13. CUENTAS Y DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	-	234.811,95	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	58.832,30	
PRESTAMOS DE TERCEROS	-	23.724,74	
TOTAL	US \$	-	317.368,99

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
OBLIGACIONES IESS	US \$	-	4.830,47
PARTICIPACION TRABAJADORES	US \$	-	5.864,82
OBLIGACIONES LABORALES	US \$	-	32.716,67
TOTAL	US \$	-	43.411,96

15. PASIVOS CORRIENTES POR OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El detalle de los Pasivos Corrientes por Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	US \$	-	2.365,96
TOTAL	US \$	-	2.365,96

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto a la Renta de EQUINOCCIAL ECOLOGIST ADVENTURE Cía. Ltda. Corresponde la tasa corporativa de impuesto a la renta en Ecuador aplicable a las utilidades gravables es 25% en el año 2.019.

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	US \$	-	9.927,78
TOTAL	US \$	-	9.927,78

17. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de EQUINOCCIAL ECOLOGIST ADVENTURE Cía. Ltda. al 31 de diciembre del año 2.019 es el siguiente:

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
Prestamos (Corto Plazo)	US \$	-	33.437,98
Intereses por pagar (Corto Plazo)	US \$	-	639,83
Prestamos (Largo Plazo)	US \$	-	11.828,71
Intereses por pagar (Largo Plazo)	US \$	-	12.803,11
		-	58.709,63

18. PATRIMONIO

a) Capital Social:

El capital de US\$ 405.00 está suscrito y pagado en su totalidad al 31 de Diciembre de 2.019.

SOCIOS	PARTICIPACIÓN
Gonzalo Germán Montufar Correa	180.00
Carlos Fernando Montufar Correa	112.00
Teresa Irlanda Montufar Correa	113.00

b) Reservas:

Dentro de la Cuenta de Reservas la compañía por mandato general ha decidido tener Reserva Legal de acuerdo con la legislación vigente Ecuatoriana en la debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año hasta q el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito.

Para el año 2.018, la junta General de Socios decidió no realizar dicha apropiación para la reserva.

<i>Al 31 de diciembre de 2019</i>			
RESERVA LEGAL 5%		-	1.165,31
TOTAL	US \$	-	1.165,31

c) Resultados:

Al 31 de diciembre del 2.018 los saldos de la cuenta resultados es el siguiente:

<i>Al 31 de diciembre de 2018</i>			
GANANCIAS RETENIDAS	US \$	13.838,54	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	US \$	32.058,35	
TOTAL	US \$	45.896,89	

EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre del 2.019 y las fechas de emisión de los estados financieros) 30 marzo el 2.019) no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta general de Socios el lunes 30 de marzo del 2,019.