

ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares Americanos)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A., es una Sociedad Anónima constituida el 30 de abril del 2003, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Sebastián Valdivieso Cueva e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 1814 e 06 de junio del 2003.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica al desarrollo y manejo de la actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una Operadora de Turismo así como el manejo de lugares de atractivo turístico.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía está ubicada en la calle Av. Amazonas N° OE12-132 y Río Tiputini

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791884795001.

NOTA 2 BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 3 PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017 se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionadas del Exterior, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a clientes del exterior por ventas de servicios realizadas dentro del país en el curso normal de la operación y que por lo general no se mantienen cuentas por cobrar pues la empresa recibe anticipos del exterior que posteriormente son facturados y liquidados con estos valores.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

La Compañía únicamente cuenta con Equipo de Computo el mismo que se lo depreciado conforme a la leyes vigentes esto es el 33% anual, el cual en el ejercicio económico 2017, concluyo su vida útil quedando un valor residual de cero.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio).

3.6. Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible 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 Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2017 la tarifa del Impuesto a la Renta es del 22%.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto o descuentos.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del servicio.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la compañía no tiene intención de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, asciende a \$ 33.308,09 de disponibilidad inmediata y se concilian con los estados de cuenta remitidos por los bancos, se presentan de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Banco del Pichincha	33.308,09	8.226,72
SUMAN	33.308,09	8.226,72

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Anticipos Proveedores	44,51	1.891,78
SUMAN	44,51	1.891,78

NOTA 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
IMPUESTO RENTA CLIENTES	13,10	13,10
CREDITO TRIBUTARIO IVA	31.020,65	38.782,14
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.289,08	1.527,84
SUMAN	34.322,83	40.323,08

Se registra los Créditos Tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados en el año que se declara.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones, los activos de la empresa ya se encuentran totalmente depreciados y por su naturaleza ya han perdido su valor por lo que se le mantiene en balances con valor cero.

Al 31 de diciembre 2017 el detalle es el siguiente:

CUENTA	Saldos al 31/12/2016	Adiciones y retiros	Saldos al 31/12/2017
ACTIVO DEPRECIABLE			
Equipo de Computación	3.409,96		3.409,96
SUMAN	3.409,96		3.409,96

DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	Saldos al 31/12/2016	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldos al 31/12/2017
ACTIVO DEPRECIABLE			
Equipo de Computación	3.409,96		3.409,96
SUMAN	3.409,96		3.409,96
Total Propiedad Planta y Equipo (neto)			-

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones adquiridas con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios en el curso normal de operación.

La compañía viene cumpliendo con el pago de estas obligaciones dentro de los plazos y políticas establecidas.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Cuentas por pagar	5.358,46	3.121,08
SUMAN	5.358,46	3.121,08

A continuación se presenta de detalle de los proveedores que la empresa tiene saldos

CODIGO	NOMBRE	TP	FACTURA	EMISION	SALDO
1	MEGADATOS	F	1190	01/12/2017	35,83
1	MEGADATOS	F	450	31/12/2016	450,00
TOTAL					485,83
9	CORPORACION FAVORITA CA	F	1191	01/12/2017	130,38
9	CORPORACION FAVORITA CA	F	1193	05/12/2017	104,44
9	CORPORACION FAVORITA CA	F	1227	14/12/2017	534,63
9	CORPORACION FAVORITA CA	F	1229	14/12/2017	489,27
9	CORPORACION FAVORITA CA	F	1230	15/12/2017	281,45
TOTAL					1.540,17
10	AVILA SANTA MARIA	F	1260	30/12/2017	784,00
TOTAL					784,00
16	CORPORACION EL ROSADO SA	F	1228	14/12/2017	8,31
TOTAL					8,31
17	NEOEMBASSY CIA LTDA	F	1258	28/12/2017	111,00
TOTAL					111,00
24	MAYORGA FAUSTO	F	1246	20/12/2017	413,40
24	MAYORGA FAUSTO	F	1259	28/12/2017	518,99
TOTAL					932,39
27	MORAN JAIME	F	1257	22/12/2017	30,00
TOTAL					30,00
96	CAZA MARIA	F	1256	15/12/2017	30,00
TOTAL					30,00

107	AIG METROPOLITANA	F	858	24/07/2017	340,65
TOTAL					340,65
112	MUELA MAYRA	F	1253	20/12/2017	97,02
TOTAL					97,02
148	DESPEGARECUADOR SA	F	840	30/06/2017	57,61
TOTAL					57,61
162	PACO COMERCIAL	F	1195	08/12/2017	45,23
TOTAL					45,23
185	MEGA SANTAMARIA SA	F	1194	07/12/2017	112,91
TOTAL					112,91
192	TIENDA INDUSTRIALES ASOCIADAS	F	1231	18/12/2017	80,44
TOTAL					80,44
194	ORIENPETROTOUR SA	F	1252	26/12/2017	702,90
TOTAL					702,90
TOTAL					5.358,46

NOTA 9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas y el Seguro Social y que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por los entes de control, cuyo saldo es \$ 4.172,69 desglosado de la siguiente manera

Con la Administración Tributaria

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
RETENCIONES EN LA FUENTE	349,04	146,62
RETENCIONES DE IVA	1.650,01	247,77
22% IMPUESTO RENTA	1.741,64	2.708,49
SUMAN	3.740,69	3.302,88

Con el IESS

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
APORTE AL IESS	432,00	432,00
SUMAN	432,00	432,00
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	4.172,69	

Por beneficios sociales a empleados

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
15% Utilidad trabajadores	1.004,31	-
SUMAN	1.004,31	

NOTA 10 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Anticipos Clientes	45.995,81	39.172,12
SUMAN	45.995,81	39.172,12

NOTA 11 DIVIDENDO POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
ALLIBERT HAUTE MONTAGNE	1.603,80	1.603,80
SUMAN	1.603,80	1.603,80

NOTA 12 CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde a \$ 7.000,00 Dólares de los Estados Unidos.

La Nómina Actual de Accionistas, para su presentación en la Superintendencia de compañías estaría determinada de la siguiente manera:

CEDULA	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR ACCIONES	% PARTIC.
SE-Q-00001535	ALLIBERT GUIDES DE HAUTE MONTAGNE SA	FRANCES	2.800,00	40.00
1704181443	AVILA SANTAMARIA RAFAEL ALBERTO	ECUATORIANO	2.100,00	30.00
1719641126	PELLETIER VENEL CAROLE MARIE CHRISTIANE	ECUATORIANA	2.100,00	30.00
	TOTAL CAPITAL PAGADO		7.000,00	100,00

NOTA 13 RESERVAS

Reserva Legal.- De conformidad con los artículos 109 y 297, de la Ley de Compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social de la compañía.

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
RESERVA LEGAL	3.502,75	3.502,75
SUMAN	3.502,75	3.502,75

La reserva legal es un porcentaje establecido por la ley el cual tiene como objetivo proteger el capital de una sociedad ante las eventuales pérdidas, únicamente se dispondrá de este fondo para responder ante las pérdidas de la empresa.

NOTA 14 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre del 2017 corresponde:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Resultados Ejercicio 2015	12,26	12,26
Perdida ejercicio 2016	4.924,07	4.924,07
Resultados ejercicio 2017	4.732,78	
SUMAN	-179,03	4936,33

NOTA 15 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa obtuvo una utilidad de \$ 6.695,37 la misma que se presenta a continuación con sus respectivas apropiaciones:

CUENTAS	AÑO 2017
UTILIDAD CONTABLE	6.695,37
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6.695,37
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.225,50
BASE IMPONIBLE	8.920,87
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	1.962,59
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4.732,78

NOTA 16 INGRESOS OPERACIONALES

Ingreso por prestación de servicios en actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una Operadora de Turismo así como el manejo de lugares de atractivo turístico.

Al 31 de diciembre del 2017, este rubro se conforma de la siguiente manera

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
VENTAS	266.825,00	287.241,00
OTROS INGRESOS	335,71	963,26
SUMAN	267.160,71	288.204,26

NOTA 17 GASTOS

La compañía ha incurrido en gastos propios de su actividad, al 31 de diciembre del 2016 y 2017 se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Gastos Generales		
Hoteles y restaurantes	101.756,79	107.558,76
Guías y cocineras	35.552,00	36.412,00
Entradas Museo	3.312,24	1.467,32
Movilizaciones	73.604,37	75.787,65
Servicios	780,00	638,04
Suministros	391,61	112,21
Sueldos y Beneficios sociales	25.160,18	41.568,58
Aporte al Seguro Social	4.916,04	5.197,89
Honorarios Profesionales	5.621,14	8.387,07
Impuestos y Contribuciones	485,41	2.516,68
Servicios Públicos	222,37	221,95
Iva que carga al gasto	1.644,20	1.305,84
Gastos de Viaje	143,79	-
Combustibles y lubricantes	202,19	190,27
Pagos por otros servicios	3.261,20	3.927,54
Pago por otros bienes	974,50	1.098,12
Gastos Financieros	211,81	668,25
Mantenimientos y reparaciones	-	1.655,77
Total Gastos	258.239,84	288.713,94

NOTA 18 OTROS GASTOS

Se registra los Gastos No Deducibles que la empresa ha incurrido durante el año 2017 y se presenta a continuación:

CUENTA	Saldos al 31/12/2017	Saldos al 31/12/2016
Gastos No Deducibles	2.225,50	1.705,90
Total de otros gastos	2.225,50	1.705,90

NOTA 19 CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	Saldos al	Saldos al
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	6.695,37	(2.215,58)
(-) 15% Reparto a trabajadores	1.004,31	-
(=) Utilidad/ Pérdida Contable	5.691,06	(2.215,58)
(+) Gastos No Deducibles)	2.225,50	1.705,90
(=) Utilidad Gravable	7.916,56	-
(-22%) Impuesto a la Renta	1.741,64	2.708,49
UTILIDAD/ PERDIDA EN EL EJERCICIO	3.949,42	(4.924,07)

NOTA 20 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS Y ACCIONISTAS

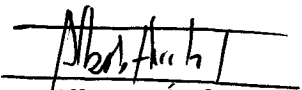
Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

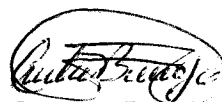
NOTA 21 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta Universal de Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Universal de Accionistas sin modificaciones.

NOTA 22 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe, en opinión de la administración no se produjeron eventos, pudieren tener efecto importante sobre los Estados Financieros.


Alberto Ávila
REPRESENTANTE LEGAL
ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A


Sra. Cristina Baroja
CONTADOR
