

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares estadounidenses)

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

ESTADO DE SITACIÓN FINANCIERA

COMPañÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<u>Activos</u>		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	58,965	6,993
Cuentas por cobrar comerciales	4,791	4,791
Otras cuentas por cobrar	507,870	-
Activos por Impuestos Corrientes	2,097	1,205
Total activos corrientes	573,722	12,989
Activos no corrientes		
Propiedades y equipos (neto)	-	-
Total activos no corrientes	-	-
Total activos	573,722	12,989

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	31 de diciembre del 2017	31 de diciembre del 2016
<u>Pasivo y Patrimonio</u>		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar comerciales y otras		
cuentas por pagar	591,113	719
Impuestos por pagar	814	516
Provisiones corrientes		
Total pasivos corrientes	591,927	1,236
Pasivos no corrientes		
Beneficios a los empleados		1,413
Total pasivos no corrientes	-	1,413
Total pasivos	591,927	2,648
Patrimonio atribuible a los accionistas		
Capital social	9,000	9,000
Reservas		
Resultados acumulados	(27,204)	1,341
Total patrimonio	(18,204)	10,341
Total pasivos y patrimonio	573,722	12,989

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

	Años terminados al 31 de diciembre	
	del	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por ventas	46,724	73,970
Costo de ventas	0	0
Utilidad bruta	46,724	73,970
Gastos administrativos	1,510	24,578
Gastos de Ventas	72,622	47,960
Utilidad operacional	(27,408)	1,431
Gastos financieros	1,137	0
Ingresos financieros	0	0
Ingresos/Gastos financieros (neto)	(1,137)	0
Utilidad antes de impuesto a la renta	(28,545)	1,431
Participación a Trabajadores	0	0
Gasto impuesto a la renta	0	0
Utilidad neta y resultado integral del año	(28,545)	1,431

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital	Reserva	Ganancias	Pérdidas	Ganancia	Pérdida	Total
		Legal	acumulados	acumulados	del Ejercicio	del Ejercicio	Patrimonio
Saldos al 01 de enero de 2016	9000	-	2095	-2185	-	-	8909
Apropiación de reserva legal							-
Transferencia a cuentas patrimoniales							-
Incremento de capital							-
Pago de dividendos							-
Utilidad neta y resultado integral del año					1431		1431
Saldos al 31 de diciembre del 2016	9000	-	2095	-2185	1431	-	10341
Apropiación de reserva legal							-
Transferencia a cuentas patrimoniales			1431		-1431		-
Incremento de capital							-
Pago de dividendos							-
Pérdida neta y resultado integral del año						-28545	-28545
Saldos al 31 de diciembre del 2017	9000	-	3526	-2185	-	-28545	-18204

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velastegui
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(Expresado en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO**2017****Flujo de efectivo de las actividades operacionales.**

Efectivo recibido de clientes	554,594.52
Efectivo pagado por compras a proveedores	(426,164.86)
Efectivo pagado a trabajadores	(40,245.74)
Efectivo pagado por gastos operativos	(34,650.79)
Impuestos a las Ganancias pagados	(424.34)

Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	53,108.79
---	-----------

Flujo de efectivo de las actividades de inversión.

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Ventas/bajas de propiedades y equipo	-

Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión	-
--	---

Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.

Efectivo recibido por capital suscrito	-
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones	-
Financiamiento de accionistas	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,137.41)

Flujo neto provisto por las actividades de financiamiento	(1,137.41)
---	------------

(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	51,971.38
--	-----------

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6,993.20
---	----------

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	58,964.58
---	------------------

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velastegui
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación de las actividades ordinarias

Utilidad/Pérdida del Ejercicio	(28,545.23)
Ajustes para conciliar la utilidad	-\$ 50.59
Depreciaciones	-
Ajustes Gastos en Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Participación a Trabajadores	-
Provisiones a largo plazo	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(50.59)
Cambios en activos y pasivos operativos	81,704.61
Variaciones en Activos	(506,978.94)
Aumento (disminución) de Cuentas por cobrar	(507,870.41)
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por cobrar	-
Aumneto (disminución) en anticipos de proveedores	-
Aumento (disminución) de Activos por Impuestos Corrientes	-
Aumento (disminución) de Otros activos	891.47
Variaciones en Pasivos	588,683.55
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar comerciales	(719.39)
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por pagar	589,700.41
Aumento (disminución) de Anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) de Obligaciones Laborales	-
Aumento (disminución) de Pasivos por Impuestos Corrientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(297.47)
Efectivo proveniente de las actividades de operación	53,108.79

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Gamboa García David Alberto
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA

1.1 Constitución y operaciones

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA. se constituyó en la provincia de Tungurahua, cantón Ambato en la calle Bolívar 1922 y Castillo.

El objeto de la compañía para lo cual fue creada es para vender servicios de viajes, de transporte y de alojamiento al público en general y a clientes comerciales.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estas políticas han sido diseñadas en función a las la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes al 31 de diciembre de 2017 y adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

2.1 Bases de presentación y revelación

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía.

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. De existir sobregiros bancarios, estos por lo general, se muestran como parte de los préstamos en el pasivo corriente en el balance general.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

El valor en libros del efectivo, clientes, otras cuentas por cobrar, proveedores, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, así como la deuda a corto plazo, las inversiones disponibles a la vista (equivalentes de efectivo), las cuentas por cobrar de largo plazo y las inversiones de largo plazo, se reconocen a su valor razonable.

Cuando no exista mercado activo o cuando los precios cotizados no se encuentren disponibles de otro modo, será necesario emplear juicios profesionales para determinar el valor razonable.

La Compañía considera a los activos financieros en las categorías de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, los pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar. representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros. representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

(a) Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

(b) Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

(c) Medición posterior

(a) Préstamos y cuentas por cobrar. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables.

(b) Otros pasivos financieros. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) Cuentas por cobrar comerciales: corresponden a saldos pendientes de clientes, al cierre del año la compañía no tiene obligaciones pendientes a ser cobradas.
- ii) Otras cuentas por cobrar: corresponde a los anticipos de proveedores y valores a favor por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- iii) Cuentas por pagar comerciales, corresponde al saldo pendiente a fin de año por compras de servicios y gastos operacionales que generan obligaciones pendientes de pago. Este año la empresa no generó cuentas por pagar comerciales.
- iv) Otras cuentas por pagar: incluye valores pendientes de pago a empleados, anticipos de clientes, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS, Beneficios a empleados y Préstamos a los accionistas para la empresa.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (“eventos de pérdida”) que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que pueden ser estimados confiablemente.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podrían obligar a la Compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago de intereses o del principal, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y/o información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros, se consideran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados (no se considera colaterales del crédito debido a que no es parte de la política crediticia), descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Al 31 de diciembre del 2017 no se requirió el registro de provisiones por deterioro.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.5 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos cuando sean adquiridos se registrarán al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación de otras propiedades y equipos será calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se ha realizado la adquisición de bienes, la depreciación se determinará cuando se realice la compra de un bien.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

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

2.6 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo)

La Compañía, en cada fecha sobre la que se informa, revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles de vida útil definida para determinar si existen indicios de que tales 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.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario.

El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2017, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.7 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2017 la compañía se acogió a la exoneración del Anticipo del Impuesto a la Renta, establecido en el Código de la Producción en su Art. 24, menciona los incentivos para las inversiones nuevas, considerando en el literal g) La exoneración del anticipo al impuesto a la renta por cinco años para toda inversión nueva.

En función de lo anterior la Compañía no registró Anticipo de Impuesto a la renta corriente causado para el ejercicio económico 2017, debido a que se enmarca en las resoluciones legales mencionadas.

2.8 Beneficios a los empleados

2.8.1 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8.2 Beneficios de largo plazo (provisiones de jubilación patronal y desahucio no fondeadas)

La Compañía para el año 2017, no incluyó en sus Estados Financieros la provisión por este concepto, al no tener aún empleados. Sin embargo, al tener personal laborando constituirá un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de productos se reconocen en el periodo contable en el momento en que se ejerza la venta.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.6.
- Provisiones por beneficios a los empleados: las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 2.8.2).
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en la Nota 2.5
- Impuesto a la renta diferido: la Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.1 Categorías de instrumentos financieros y su valor razonable

Se presentan en un cuadro visible, los valores razonables, basados en las categorías de instrumentos financieros.

	<u>Al 31 de diciembre del 2017</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Activos financieros medidos al costo.</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 58,964.58	\$ -	\$ 6,993.20	\$ -
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado.</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar	\$ 512,661.20	\$ -	\$ 4,790.79	\$ -
Activos por impuestos corrientes	\$ 2,096.69	\$ -	\$ 1,205.22	\$ -
Total activos financieros	\$ 573,722.47	\$ -	\$ 12,989.21	\$ -
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado.</u>				
Préstamos y obligaciones financieras				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 591,113.26	\$ -	\$ 719.39	\$ -
Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas			\$ 1,412.85	
Total pasivos financieros	\$ 591,113.26	\$ -	\$ 2,132.24	\$ -

4. COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos referentes a la gestión de turismo que le permite operar a la compañía y se presentan agrupados de acuerdo a su naturaleza.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>2017</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>
Gastos de personal	\$ 32,725.80	
Aporte a la seguridad y beneficios empleados	\$ 7,447.08	
Honorarios y asesorías		\$ 577.65
Arrendamientos	\$ 11,691.70	
Publicidad y propaganda	\$ 1,911.15	
Combustible	\$ 172.29	
Seguros	\$ 1,049.06	
Gasto de Transporte	\$ 607.97	
Gastos de Gestión	\$ 168.24	
Gastos de viaje – intermediación	\$ 15,543.30	
Servicios Básicos		\$ 751.02
Uniformes y Utiles de Trabajo	\$ 46.10	
Suministros y materiales	\$ 1,259.59	\$ 180.98
Mantenimiento y reparaciones		
Comisiones		
Arrendamiento mercantil		
Otros		
	<u>\$ 72,622.28</u>	<u>\$ 1,509.65</u>
<u>2016</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>
Gastos de personal	\$ 25,743.22	
Aporte a la seguridad y beneficios empleados	\$ 5,221.92	
Honorarios y asesorías		\$ 1,588.80
Arrendamientos	\$ 11,672.93	
Publicidad y propaganda	\$ 1,210.77	
Combustible	\$ 95.60	
Seguros	\$ 38.25	
Gasto de Transporte	\$ 423.59	
Gastos de Gestión	\$ 1,064.41	
Gastos de viaje – intermediación	\$ 1,122.67	
Servicios Básicos		\$ 2,173.56
Uniformes y Utiles de Trabajo		
Suministros y materiales	\$ 423.66	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 307.81	
Comisiones		\$ 15,707.74
Arrendamiento mercantil		\$ 590.16
Otros	\$ 635.39	\$ 4,518.14
	<u>\$ 47,960.22</u>	<u>\$ 24,578.40</u>

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

GASTOS FINANCIEROS	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos financieros	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -
Gastos financieros	\$ 1,137.41	\$ -
(Gastos) ingresos financieros netos	\$ 1,137.41	\$ -

5. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos que se derivan de las comisiones por la venta de productos sueltos y paquetes turísticos.

La fuente principal de ingresos es la venta de paquetes vacacionales, también se incluyen dentro del catálogo las reservas de hotel, los seguros de viaje, los billetes de avión, prestación de servicios de asistencia a los turistas, alquiler de automóviles, entretenimiento, deporte, entre otros servicios relacionados a la promoción turística.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por venta	\$ 46,724.11	\$ 73,969.65
	\$ 46,724.11	\$ 73,969.65

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondos rotativos y caja	58,965	6,993
Bancos e instituciones financieras locales	-	-
	58,965	6,993
Inversiones temporales	-	-
	58,965	6,993

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(a) Composición.	Al 31 de diciembre del	Al 31 de diciembre
	2017	del 2016
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 4,790.79	\$ 4,790.79
Anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por cobrar	507,870	-
Activos por Impuestos corrientes	\$ 2,096.69	\$ 1,205.22
	<u>\$ 514,757.89</u>	<u>\$ 5,996.01</u>
Provisión por deterioro de préstamos y cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
	<u>\$ 514,757.89</u>	<u>\$ 5,996.01</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	\$ -	\$ -
Incrementos	\$ 508,761.88	\$ 5,996.01
Reversos /utilizaciones	\$ (4,790.79)	\$ -
Movimiento neto del ejercicio	\$ 503,971.09	\$ 5,996.01
Saldo final	<u>\$ 503,971.09</u>	<u>\$ 5,996.01</u>

- (1) La Compañía este ejercicio impositivo, no presenta cuentas por cobrar, los valores que han sido facturados a sus clientes y han sido pagados en su totalidad.
- (2) Como se mencionó en la Nota 2.6, no existe provisión por deterioro para el ejercicio 2017.

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

8. PROPIEDADES Y EQUIPO

La Compañía no ha realizado la adquisición de bienes, al ser adquiridos se sujetarán a las disposiciones legales pertinentes.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La Compañía ha incurrido en préstamos de los accionistas en el ejercicio económico del año 2017.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	\$ -	-
Anticipo de clientes	\$ -	\$ -
Obligaciones por pagar empleados	\$ -	\$ -
Cuentas por pagar	\$ -	\$ 719.39
Impuestos por Pagar	\$ 224.61	\$ -
Otras Cuentas por pagar reembolsos	\$ 591,113.26	\$ -
Total corriente	\$ 591,337.87	\$ 719.39

10. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Dentro de los Estados Financieros al cierre del Ejercicio Económico 2017, no se registra impuesto a la renta corriente en función a la nota 2.7.1.

11.1 Impuesto corriente

Conciliación tributaria – contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre del 2017:

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad del año antes de impuesto a la renta y después de la participación laboral	\$ (28,545.23)	\$ 1,431.03
Participación trabajadores 15%	\$ -	\$ 214.65
Impuesto a la tasa vigente y 22%	\$ -	\$ 267.60
Efecto fiscal de los ingresos exentos / gastos no deducibles al calcular la ganancia fiscal		
Menos - Ingresos exentos y otras partidas conciliatorias	\$ -	\$ -
Más - Gastos no deducibles	\$ -	\$ -
Diferencias de tasa en depreciaciones, beneficios sociales y otros efectos, neto	\$ -	\$ -
Cambio de tasa impuesto diferido	\$ -	\$ -
Gasto impuesto a la renta	\$ -	\$ 267.60

11. PROVISIONES

La compañía no realizó la contratación de empleados en el año 2017. Sin embargo se considera para cálculos posteriores principalmente Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aporte patronal al IESS, fondo de reserva.

12. CAPITAL SOCIAL

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 y comprende de 8,000.00 participaciones, al valor de US\$1,00 cada una, cuyo capital suscrito es del valor total de US\$8,000,00, con participación de 3 accionistas.

13. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

COMPAÑÍA GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

14.1 Legal

De acuerdo al artículo 452, de la Superintendencia de Compañías, las sociedades anónimas constituirán una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

Cuando esta reserva llegue al cincuenta por ciento mencionado, la sociedad no tendrá obligación de continuar llevando a esta cuenta el diez por ciento de las utilidades líquidas. Pero si disminuyere, volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta cuando la reserva llegue nuevamente al límite fijado"

Al generarse pérdida no existe base para el cálculo de la reserva legal.

14.2 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio económico 2017, generó a su término pérdida por \$ 28,545.23.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y Junta General de la Compañía, el 23 de Marzo de 2018, no se produjeron eventos que ameriten una revelación sobre dichos estados financieros.