

**NOTA 1.- CONSTITUCION Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

La compañía EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS CIA. LTDA., Se constituye el 21 de julio del 2014, según Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo primera del Cantón Quito Dra. Mariela Pozo Acosta.

La compañía tiene por objeto social y finalidad ejercer, a la vez (dualidad), todas las actividades y servicios que en el "Reglamento General de Actividades Turísticas" se define como actividades propias de las agencias de viajes internacionales y agencias operadoras: Como agencia internacional podrá comercializar el producto de las agencias mayoristas u operadoras, vendiéndolo directamente al usuario; o bien proyectando, elaborando, organizando o vendiendo toda clase de servicios y paquetes turísticos, directamente al usuario o comercializándolo, tanto local como internacionalmente.

**NOTA 2.- POLÍTICA CONTABLE.**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas para la presentación de los estados financieros.

**2.1.- Ingresos por Ventas**

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes.

**2.2.- Caja y sus Equivalentes.**

Representa el efectivo disponible, saldos en bancos y caja a corto plazo altamente líquidos.

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 3. - ACTIVO DISPONIBLE.**

De acuerdo a pruebas de cumplimiento, se ha verificado en forma secuencial los ingresos y egresos del activo disponible por medio del análisis entre: registros contables, estados bancarios entregados mensualmente por las entidades financieras y las conciliaciones bancarias.

El activo disponible de la compañía al 31 de diciembre del 2015 está constituido de la siguiente manera:

( Expresado en Dólares Americanos)

Caja	0.00
Bancos	2,533.29
	<hr/>
Total Activo Disponible	2,533.29
	<hr/> <hr/>

**NOTA 4. - ACTIVO EXIGIBLE.**

Este grupo de cuentas está conformado, así:

**CARTERA ACTIVA**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Clientes	9,542.93
(-) Provisión para Cuentas Malas	-0.00
	<hr/>
Subtotal	9,542.93
	<hr/>
Total Activo Exigible	9,542.93
	<hr/> <hr/>

De acuerdo a disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno la cantidad a provisionar para cuentas malas no debe exceder del 10% de la cartera de clientes vigente. Sin embargo, el giro del negocio no permite manejar crédito a más de 15 días, de ser el caso se cancelan los tiquetes o servicios dejando sin efecto el crédito, esto hace que el negocio sea seguro en cuanto a cartera.

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**NOTA 5. - DEL PATRIMONIO**

Luego de los respectivos estudios en las cuentas del mayor de los rubros que conforma el patrimonio, se debe indicar que se ha seguido el proceso contable bajo la norma de consistencia.

La cuenta está constituida de la siguiente manera:

**CAPITAL PROPIO**

Capital Pagado	15.660.00	
Aportes Futura Capitalización	0.00	
Reserva Legal		
	<hr/>	
Total Capital Propio		15,660.00
Reserva de Capital (NEC – 17)	0.00	
Utilidad Ejercicios Anteriores	0.00	
Pérdida del Ejercicio	-3,583.78	
	<hr/>	
Total Capital Contable		-3,583.78
		<hr/>
Total Patrimonio		12,076.22
		<hr/> <hr/>

Cabe recalcar que, considerando la situación del país Gerencia tomó la sabia decisión de no generar costos adicionales en la prestación de sus servicios con la finalidad de captar clientela, asumiendo todo el riesgo y el riesgo.

**NOTA 6. - ESTADO DE RESULTADOS**

Del estudio de las cuentas del estado de resultado se puede distinguir que se sustenta en los principios de materialidad, agrupación y consistencia de presentación.

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las revelaciones cuantificadas muestran claramente que a pesar de tener una facturación razonable en el primer año de acción de la compañía, los resultados no fueron los esperados, sin embargo hay que considerar que dichos resultados fueron obtenidos gracias a que la compañía no cargó ningún valor en la prestación de servicios, es decir, solo subsistió de las comisiones generadas como intermediario, quedando las mismas para el siguiente período (2016); lo que generó una pérdida contable.

El estado de pérdidas y ganancias al 31-12-2015 está constituido de la siguiente manera:

Ventas Netas	62,794.85	
Ventas Netas		62,794.85
<u>EGRESOS</u>		
Gastos de Operación	60,208.85	
Costo de Ventas		60,208.85
Pérdida en Operación		2,586.00
 <u>GASTOS</u>		
Administrativos	6,169.98	
Total Gastos		6,169.98
Pérdida en Gestión		(3,583.78)
Pérdida Ejercicio Económico 2015		(3,583.78)

La pérdida del ejercicio 2015 ha sido relativamente significativa considerando la estructura de la compañía, la misma que no tiene carga laboral, ni tampoco sus gastos son altos, todo lo contrario.