

POLITICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es Venta directa al usuario de todos los productos turísticos ofrecidos por las agencias mayoristas y tour operadores. La comercialización de estos productos es realizada principalmente en su domicilio principal en la calle JOSE H FIGUEROA OE6-100 Y FRANCISCO PACHECO (COTOCOLLAO)

Los estados financieros individuales no consolidados de EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L., para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio para su emisión el 30 de MARZO del 2018.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable (Véase Nota 3), a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- (a) Estados financieros individuales
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- (b) Efectivo en caja y bancos
Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- (c) Activos financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

(d) Inventarios

Se encuentra valuados como sigue: Materias para la venta: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera, incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

(e) Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo. Luego del reconocimiento inicial, los activos intangibles se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, en caso de existir. Las vidas útiles de los activos intangibles se valúan como finitas o indefinidas.

(f) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se registrarán al costo asignado por revaluación y la planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor (de aplicar). El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 – 35
Maquinarias y equipos	10 – 35
Equipos de transporte	5 – 9
Muebles y equipos de oficina	10

La Compañía si considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

(g) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se

requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L.



Balance General

al 31/12/2017

Código	Descripción	Saldo
1.	ACTIVOS	17,216.08
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	1,644.85
1.1.10.	CAJA	0.00
1.1.10.010	Caja General	0.00
1.1.20.	BANCO	2,372.10
1.1.20.010	Guayaquil Cta. Cta. 00460035-0	2,372.10
1.1.40.	CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES	0.00
1.1.70.	CRÉDITO TRIBUTARIO E IMPUESTOS	202.70
1.1.70.040	IVA 14% en Compras y Gastos	0.00
1.1.70.070	Crédito Tributario IVA	80.51
1.1.70.130	Artículo 89 2%	142.19
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES	14,813.21
1.2.10.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	342.08
1.2.10.020	Maquinaría y Equipo	180.00
1.2.10.340	Muebles y Enseres	162.08
1.2.20.	DEPRECIACION ACUMULADA	-64.28
1.2.20.020	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-18.00
1.2.20.040	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-46.28
1.2.40.	VALORES POR REEMBOLSO	14,506.94
1.2.40.010	Ingresos/Gastos Por Reembolsos	13,546.05
1.2.40.020	IVA por Reembolsos de Ingresos/Gastos	1,181.09
2.	PASIVOS	-4,851.94
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	-4,522.60
2.1.10.	CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES	0.00
2.1.20.	OBLIGACIONES LABORALES	-894.25
2.1.20.010	Salidas y Salidas por Pagar	-729.93
2.1.20.020	Aporte Patronal 8.45% por Pagar	-72.71
2.1.20.030	Aporte Patronal 10.15% por Pagar	-91.61
2.1.20.100	SalFondos de Reserva S.P	0.00
2.1.40.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	0.00
2.1.40.010	Ret. IVA 30% en Compras	0.00
2.1.40.110	IVA 12% en Ventas	0.00
2.1.40.120	IVA 14% en Ventas	0.00
2.1.40.230	Cod. 307 2% Servicios en General	0.00
2.1.40.240	Cod. 308 2% Servicios entre sociedades	0.00
2.1.40.270	Cod. 310 1% Transf. bienes muebles de naturaleza corporal	0.00
2.1.40.330	Cod. 344 Otras retenciones aplicables a 2%	0.00
2.1.70.	PARTICIPACION TRABAJADORES	-66.90
2.1.70.010	Utilidad Part. Trabajo por Pagar	-101.85
2.1.80.	IMPUESTOS CORRIENTES	-525.20
2.1.80.010	IVA por Pagar	-385.67
2.1.80.020	ISCF por Pagar	-139.53
2.2.	PASIVOS NO CORRIENTES	-429.24
2.2.20.	PROVISIONES LABORALES	-429.24
2.2.20.010	Provisión Decimo Termino	-83.21
2.2.20.020	Provisión Decimo Cuarto	-220.88
2.2.20.030	Provisión vacaciones	-165.15
2.2.40.	INGRESOS POR REEMBOLSOS	0.00
3.	PATRIMONIO	-15,228.13
3.1.	CAPITAL	-15,869.00
3.1.10.	CAPITAL SOCIAL PAGADO	-15,869.00
3.1.10.010	CS GAVILANES REINOSO DAMIA HELENE	-2,500.00
3.1.10.020	CS GAVILANES REINOSO GABRIELA PAULINA	-6,000.00
3.1.10.030	CS REINOSO SARANGO EDGAR ANTONIO	-500.00
3.1.10.040	CS REINOSO SARANGO ELIZIVY MARLENE	-2,500.00
3.1.10.050	CS SARANGO SARANGO ROSA ESPERANZA	-500.00
3.2.	RESULTADOS	361.88
3.2.10.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-672.02
3.2.10.010	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-672.02

EQUARROOTS OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L.



Balance General

al 31/12/2017

Código	Descripción			Saldo
1.8.20.	UTILIDADES ACUMULADAS - ANTERIORES			-1,898.54
1.8.20.010	Utilidad Ejercicios 2016			-1,898.54
1.8.30.	PERDIDAS ACUMULADAS - ANTERIORES			3,581.78
1.8.30.010	Perdida Ejercicios Anteriores - 2015			3,581.78
1.8.40.	AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS			-811.34
1.8.40.010	Amortizacion Perdidas 2015			-811.34
Total Activo				17,310.00
Total pasivo + Capital		-1,901.94	-15,398.12	-17,310.00

GAVILANES RICHARDO GABRIELA PALESTA
Gerente General

CABEZAS MANZANO JUAN CARLOS
Contador General

EQUAROOT'S OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L.



Balance de Resultados al 31/12/2017

Código	Descripción	Saldo
4.	INGRESOS	22.885.29
4.1.	INGRESOS ORDINARIOS	22.885.29
4.1.10.	VENTAS LOCALES	22.885.29
4.1.10.010	Ventas Tarifa IVA 0%	-5.569.48
4.1.10.020	Ventas Tarifa 12%	-6.516.20
4.1.10.030	Ventas Tarifa 14%	-6.330.29
5.	GASTOS Y COSTOS	22.812.52
5.1.	COSTOS	1.614.22
5.1.20.	COSTO AGENCIA DE VIAJES	1.196.25
5.1.20.010	Pagare Turístico (C)	1.196.25
5.1.30.	COSTO EN VIAJE TURISTICO	277.27
5.1.30.010	Alimentación en Tours	277.27
5.2.	GASTOS OPERACIONALES	19.449.28
5.2.10.	GASTOS NOMINA	8.294.24
5.2.10.010	Salarios y Sueldos	8.944.04
5.2.10.020	Renta Empleados en Efectivo	1.350.00
5.2.20.	GASTOS REMUNERACIONES ADICIONALES	1.288.12
5.2.20.010	Decimo Tercero	576.68
5.2.20.020	Decimo Cuarto	549.00
5.2.20.030	Vacaciones	160.45
5.2.30.	GASTOS SEGURIDAD SOCIAL	1.196.24
5.2.30.010	Aporte Patronal 12.10%	859.64
5.2.30.020	Fondo de Reserva	300.00
5.2.40.	GASTOS HONORARIOS PROFESIONALES	865.87
5.2.40.010	Honorarios Asesora Legal	40.57
5.2.40.020	Honorarios Asesora Financiera y Auditoria	800.00
5.2.50.	GASTOS ARRENDOS	1.595.28
5.2.50.010	Arrendo Oficinas	1.595.28
5.2.60.	GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.87
5.2.60.010	Repuestos y Accesorios Vehículo	18.87
5.2.70.	GASTOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	125.81
5.2.70.010	Gasolina Vehículo	125.81
5.2.80.	GASTOS PROMOCIONES Y PUBLICIDAD	322.26
5.2.80.010	Servicios Publicidad	172.58
5.2.80.020	Fotografías y Videos	150.00
5.2.90.	GASTOS SUMINISTROS Y MATERIALES	865.82
5.2.90.010	Suministros de Oficina-Papelaria	494.54
5.2.90.020	Suministros de Cafetería y Limpieza	72.75
5.2.90.030	Suministros, Mantenimiento y Accesorios	453.34
5.2.95.	GASTOS TRANSPORTES Y MOVILIZACION	1.285.34
5.2.95.010	Renta Docucenteria y Viajes Como	125.87
5.2.95.040	Movilización y Parquímetros	20.72
5.2.95.050	Pasaje Aéreo Local	108.20
5.2.95.080	Transporte Turístico	1.030.54
5.2.99.	GASTOS DE GESTION	428.87
5.2.99.010	Alimentación Gestion	428.87
5.2.75.	GASTOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	22.78
5.2.70.020	I.S. y ml. Adiciva Totales	22.78
5.2.75.	GASTOS DE VIAJE	221.00
5.2.75.020	Salida y Hospedaje Viaje	221.00
5.2.85.	GASTOS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	34.29
5.2.80.020	Depreciación Adiciva No Acelerada	34.29
5.2.85.	GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	472.86
5.2.85.010	Agua Potable	22.91
5.2.85.020	Energía Eléctrica	142.50
5.2.85.030	Telefonía Convencional	268.55
5.2.89.	SERVICIOS GENERALES	729.79

8.2.90.010	Telefono Celular	80.72
8.2.90.020	Internet	153.97

EQUAROOT'S OPERADORA DE VIAJES Y TURISMO GABIRAI TOURS C.L.



Balance de Resultados al 31/12/2017

Código	Descripción	Saldo
8.2.90.040	Servicios Contables	474.13
8.2.90.050	Segur y Medicina	39.97
8.2.90.090	Cursos y Capacitaciones	13.39
8.4.	GASTOS FINANCIEROS	92.81
64.39.	GASTOS BANCARIOS	92.81
8.4.30.010	Comisiones Bancarias 90:41 8.7. GASTOS NO OPERACIONALES 8.11	
67.99.	GASTOS NO DEDUCIBLES	-6.11
8.7.90.010	Intereses y Multas Impuesto	-6.11
Total Ingresos		20.000.00
Total Egresos		20.092.12
Utilidad o Perda de Ejercicio		87.88

 GAVILANES ROSADO GABRIELA PAEZ
 Gerente General

 CASZAS MENDOZA JUAN CARLOS
 Contador General

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación se detalla las cuentas más relevantes del balance general.

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad por un monto de USD\$ 2,272.15 (Dos mil doscientos setenta y dos, 15/100 dólares americanos)

IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos pendientes de pagos se detallan a continuación.

IVA por Pagar	395.67
IRF por Pagar	-129.53
Impuesto a la Renta por Pagar	-486.68

CAPITAL SOCIAL

El capital social está compuesto de la siguiente manera.

CS GAVILANES REINOSO DIANA HELENE	-2,500.00
CS GAVILANES REINOSO GABRIELA PAULINA	-9,660.00
CS REINOSO SARANGO EDGAR ANTONIO	-500.00
CS REINOSO SARANGO GLADYS MARLENE	-2,500.00
CS SARANGO SARANGO ROSA ESPERANZA	-500.00

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Como resultado del ejercicio se refleja una utilidad de 2709.88 que se compone de la diferencia entre los ingresos y costos-gastos y el impuesto a la renta causado.

Detalle	Valor
Total Ingreso	20,686.09
Total Egreso	20,013.12
Utilidad Contable del Ejercicio	672.97
Impuesto a la Renta Causado	125.85
Utilidad del Ejercicio sin participación empleados	547.12