

## **BUEN TRIP HUB S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

#### **BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

##### **A. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros de BUEN TRIP HUB S.A. al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 26 de marzo del 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros no consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### **B. Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros BUEN TRIP HUB S.A., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International AccountingStandardsBoard (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2017.

##### **C. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

##### **D. Moneda de presentación y moneda funcional**

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

##### **E. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese período.

##### **F. Una explicación de los saldos que presentan los Estados Financieros de la empresa, se detallan a continuación:**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:** Su saldo \$ 1.376.80, está compuesto de la siguiente forma: CAJA \$ 7.98, BANCO PRODUBANCO \$ 1.271.01, PAYPAL \$ 7.26; y, BANCO BOLIVARIANO \$ 90.55. Los mismos que se encuentran debidamente conciliados.

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos

financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados.

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Su saldo al 31.12.2017 es de \$ 494.04.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero.

Otros valores que componen el valor de los activos financieros de la empresa se detallan a continuación:

- Cuentas por Cobrar Proyecto Mujeres \$ 3.458.99.

**INVENTARIOS:** Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. La empresa de momento no maneja inventarios.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:** Mismo que se compone de los siguientes rubros: RETENCIONES FUENTE 2% CLIENTES al 31.12.2017 el saldo \$ 1.115.26; CREDITO

TRIBUTARIO DE IMPUESTO RENTA por el valor de \$ 3.929.64; y CREDITO TRIBUTARIO DE IVA por el valor de \$ 4.610.13.

**ACTIVOS FIJOS / PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Armamento	10%
Equipo de Comunicación	10%

Su costo histórico al 31.12.2017 es de \$ 8.844.90, y el valor neto en libros es de \$ 7.933.26. En el año 2016 y 2017 no se efectuó depreciación de activos fijos.

**PASIVOS FINANCIEROS:** Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

*Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

El saldo al 31.12.2076 de proveedores es de \$ 6.929.71.

### Préstamos

Todos los préstamos son inicialmente reconocidos al valor razonable del pago recibido menos los costos de transacción directamente atribuibles. Posteriormente son medidos al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva. Estos se presentan en el pasivo corriente si su vencimiento es menor a un año y pasivo no corriente si es mayor a un año.

### Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple

La empresa tiene pendiente de pago a los socios:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>
PABLO PAZMIÑO	132.42
CXP BUSINESSWISE	711.20
<b>TOTAL X PAGAR:</b>	<b>843.62</b>

**COSTOS POR PRÉSTAMOS:** Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS:** El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 “Beneficios a los Empleados”. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Al 31 de diciembre de 2017 la empresa dispone de un solo trabajador en relación de dependencia recién contratado por ende no realizó el estudio actuarial.

**PROVISIONES:** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

**IMPUESTOS:** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

*Impuesto corriente*

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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. Los valores por pagar al 31.12.2016 por impuestos corrientes son:

CONCEPTO	VALOR
IMP. RENTA DE LA COMPAÑIA	0.00
IMPUESTOS IVA Y RET. IVA MENSUAL	227.41
IMPUESTOS RET. FTE. MENSUAL	668.70
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR:</b>	<b>896.11</b>

*Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

**SERVICIOS** -Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**CAPITAL:**

La Compañía BUEN TRIP S.A. GUENTRIP, se constituyó el 15 de Mayo de 2014, al 31 de diciembre del 2016 el capital social es de \$ 800 constituido de la siguiente manera:

<b>SOCIO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>VALOR</b>
CHEDEAK BUENO FELIPE	12.50%	100.00
DAVALOS ESPINOSA ISABEL	12.50%	100.00
ITURRALDE POLIT ALONSO	50.00%	400.00
RIVERA ZEPEDA FERNANDO	12.50%	100.00
VASCONEZ DAVIDSSON SIGRID	12.50%	100.00

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES:**

Los socios en el 2017 realizaron un aporte para futuras capitalizaciones según el siguiente detalle:

<b>SOCIO</b>	<b>VALOR</b>
CHEDEAK BUENO FELIPE	14.045.00
DAVALOS ESPINOSA ISABEL	6.179.00
ITURRALDE POLIT ALONSO	6.479.00
RIVERA ZEPEDA FERNANDO	35.999.00
VASCONEZ DAVIDSSON SIGRID	6.179.00
<b>TOTAL:</b>	<b>68.881.00</b>

**PERDIDAS ACUMULADAS:**

El saldo de esta cuenta \$ 40.426.94, es el valor resultante de la suma aritmética de la utilidad acumulada de \$ 333.54 menos las pérdidas del ejercicio \$ 40.760.48.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

RUBROS	2017
Ventas de servicios	57.544.03
(+) Proyectos	11.863.99
(+) Otros Rentas	836.65
<b>Total Ingresos</b>	<b>70.244.67</b>

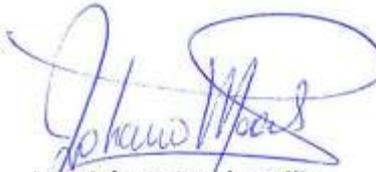
Gastos Administrativos	83.738.84
Gastos Financieros	223.93
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>(13.718.10)</b>

La empresa presenta una pérdida de \$ 13.718.10.



Pablo Pazmiño Salgado

**GERENTE GENERAL**



Dra. Johana Macías Véliz

**CONTADORA**