OPERADORA DE TURISMO REKALDE RAMOS & VALLEJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

OPERADORA DE TURISMO REKALDE RAMOS & VALLEJO CIA. LTDA., se constituye mediante escritura pública del 12 de septiembre del 2014 y su objeto social es ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES DUAL, QUE SE ENCARGA DE LA CREACION, PLANIFICACION, ORGANIZACION Y COMERCIALIZACION DE PAQUETES DE SERVICIO DE VIAJE NACIONALES E INTERNACIONALES.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Dirección de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros 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 estos estados financieros. 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.

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, 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.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, 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 propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 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.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.8 Impuestos

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

2.8.1 Impuesto corriente - El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

2.10 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en las políticas contables.

OPERADORA DE TURISMO REKALDE RAMOS & VALLEJO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS NACIONALES		
BANCO PICHINCHA	1,644.66	-
BANCO INTERNACIONAL CTA.CORRIENTE	12.58	-
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHORROS	-	1.00
Subtotal Bancos e Inversiones	1,657.24	1.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,657.24	1.00

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	-	22,878.24
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	22,878.24

3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
FONDOS EN GARANTIA		
ANTICIPO DE PROVEEDORES	4,186.54	8,163.85
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4,186.54	11,763.85

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
IVA EN COMPRAS		
RET. FUENTE I. RENTA	3,017.83	-
	7,243.40	8,675.88

RET. I.V.A. CLIENTES	3,115.89	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7,736.66	15,680.85
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	2,350.71	4,569.14
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23,464.49	28,925.87

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	8,070.78	-	8,070.78
Equipo de Computación	2,300.37	-	2,300.37
Total Costo Propiedad, planta y equipo	10,371.15	-	10,371.15
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3,280.40)	(1,640.43)	(4,920.83)
Total Depreciación Acumulada	(3,280.40)	(1,640.43)	(4,920.83)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	7,090.75	(1,640.43)	5,450.32

PASIVO CORRIENTE

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	1,562.96	23,278.20
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES EXTRANJEROS	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,562.96	23,278.20

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios		
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 2100119729	-	6,591.37
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE. 0000659724	-	1,084.26
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.0000663799	-	1,933.30
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	9,608.93

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	15,496.82	11,923.03
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5,024.97	3,352.36
Obligaciones con el IESS	6,073.15	2,881.98
Por Beneficios de Ley a empleados	2,751.55	9,077.68
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3,592.08	1,227.41
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	32,938.57	28,462.46

PASIVO NO CORRIENTE

9 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
---------	-----------	-----------

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	45,000.00	43,848.64
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	45,000.00	43,848.64

10 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PROVISION BONIFICACION DEHASUCIO	-	1,784.28
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-	1,536.34
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	3,320.62

PATRIMONIO

11 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402.00	402.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402.00	402.00

12 **RESERVAS** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	-	1,533.02
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
TOTAL RESERVAS	-	1,533.02

13 **GANANCIAS/PERDIDAS ACUMULADAS** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	-	13,797.15
(-) Pérdidas Acumuladas	(58,834.68)	(58,834.68)
Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(58,834.68)	(45,037.53)

14 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	15,330.16	3,602.94
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	15,330.16	3,602.94

INGRESOS

15 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS DE SERVICIOS TARIFA 12%	503,313.94	550,183.71
VENTAS DE SERVICIOS TARIFA 0%	-	5,269.69
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	503,313.94	555,453.40

16 **OTROS INGRESOS** dic-16 dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS	-	317.51

TOTAL OTROS INGRESOS	-	317.51
-----------------------------	---	---------------

GASTOS

17 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION **dic-16** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTO DE SERVICIOS	207,182.35	240,498.12
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	207,182.35	240,498.12

18 GASTOS DE ADMINISTRACION **dic-16** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
SUELDOS	85,372.12	97,296.68
GASTO APORTE PATRONAL	10,372.71	11,674.20
GASTO 13ER SUELDO	7,114.34	8,067.78
GASTO 14TO SUELDO	4,906.43	4,554.16
FONDOS DE RESERVA	-	7,559.44
UNIFORMES PERSONAL	-	1,086.07
DESAHUCIO	-	799.00
VACACIONES	-	4,033.88
BONO TRABAJADORES	-	100.00
SPIFFS PERSONAL	-	1,825.95
GASTO ARRIENDO	7,360.00	12,593.95
GASTO CORREO	73.01	137.75
PROCESAMIENTO DE DATOS Y SISTEMAS	-	320.00
ADECUACIÓN OFICINAS	-	336.20
ATENCIÓN SOCIALES	-	3,309.46
ALICUOTAS	-	1,189.95
GASTO HOSTING	-	209.76
GASTO PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,611.00	-
GASTO COMISION	117,310.53	114,313.83
GASTO UNIFORMES	1,642.61	-
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	2,441.67	6,331.57
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES	998.89	6,600.00
GASTO CAPACITACION	266.47	-
GASTO COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	599.76	-
GASTO CELULAR	3,322.06	-
GASTO SERVICIOS BASICOS	2,757.11	-
GASTO ALIMENTACION	2,176.65	4,406.16
GASTO DATAFAST	435.54	-
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	126.11	18.48
GASTO MOVILIZACION Y TRANSPORTE	6,833.40	1,752.16
MISCELANEOS	-	114.00
GASTO UTILES DE EQUIPOS DE COMPUTACION	1,500.00	-
GASTO VARIOS	1,781.94	1,706.47
GASTO UTILES DE ASEO	78.00	720.07
GASTO UTILES DE OFICINA	3,043.69	4,928.84
GASTO MANTENIMIENTO DE OFICINAS Y LOCALES	1,168.95	73.21
DEPRECIACIONES	1,640.20	1,640.43
Subtotal Gastos de Administración	264,933.19	297,699.45
Total Gastos de Venta y Administrativos	264,933.19	297,699.45

19 GASTOS FINANCIEROS **dic-16** **dic-17**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VRS. GTOS. BANCARIOS	4,765.53	1,107.92

Total Gastos Financieros	4,765.53	1,107.92
---------------------------------	-----------------	-----------------

20 **OTROS GASTOS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES Y MULTAS	1,920.65	662.43
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	565.00	1,250.83
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	518.98
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	-	1,784.28
GASTO BONIFICACIÓN DESAHUCIO	-	912.34
GASTO INTERESES PRESTAMO SOCIOS	-	3,153.85
TOTAL OTROS GASTOS	2,485.65	8,282.71