

OPERADORA DE TURISMO REKALDE RAMOS & VALLEJO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018, 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 2018, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2018. 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.

GOTRAVEL CLUB
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-17	dic-18
--	---------------	---------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS NACIONALES		
BANCO INTERNACIONAL	-	1,775.95
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHORROS	1.00	-
Subtotal Bancos e Inversiones	1.00	1,775.95
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.00	1,775.95

2 ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
------------------------------	---------------	---------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
TARJETAS DE CREDITO POR COBRAR	22,878.24	14,604.12
CTAS. POR COB. EMPLEADOS	-	1,656.41
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	22,878.24	16,260.53

3 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
--	---------------	---------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
FONDOS EN GARANTIA	3,600.00	3,600.00
ANTICIPO DE PROVEEDORES	8,163.85	20,129.94
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11,763.85	23,729.94

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
---	---------------	---------------

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	8,675.88	10,320.48
CREDITO TRIBUTARIO IVA	15,680.85	16,123.64
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	4,569.14	9,892.66
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	28,925.87	36,336.78

ACTIVO NO CORRIENTE

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

dic-18

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	(4,920.83)	(873.48)	(5,794.31)
Total Depreciación Acumulada	(4,920.83)	(873.48)	(5,794.31)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	5,450.32	(873.48)	4,576.84

PASIVO CORRIENTE

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	23,278.20	6,726.80
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23,278.20	6,726.80

7 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios		
BANCO PICHINCHA	6,591.37	5,688.54
BANCO INTERNACIONAL	1,084.26	-
BANCO INTERNACIONAL	1,933.30	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	9,608.93	5,688.54

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	11,923.03	23,226.00
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3,352.36	9,186.47
Obligaciones con el IESS	2,881.98	761.54
Por Beneficios de Ley a empleados	9,077.68	9,170.72
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,227.41	3,392.21
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28,462.46	45,736.94

PASIVO NO CORRIENTE

9 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PROVISION BONIFICACION DEHASUCIO	1,784.28	1,485.14
PROVISION JUBILACION PATRONAL	1,536.34	1,094.58
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3,320.62	2,579.72

PATRIMONIO

10 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	402.00	6,402.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	402.00	6,402.00

11 RESERVAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1,533.02	2,536.61
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
TOTAL RESERVAS	1,533.02	2,536.61

12 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	13,797.15	11,400.09
(-) Pérdidas Acumuladas	(58,834.68)	(58,834.68)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(45,037.53)	(47,434.59)

13 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	3,602.94	9,032.43
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,602.94	9,032.43

INGRESOS

14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS DE SERVICIOS TARIFA 12%	550,183.71	612,323.09
VENTAS DE SERVICIOS TARIFA 0%	5,269.69	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	555,453.40	612,323.09

15 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS	317.51	6,655.08
TOTAL OTROS INGRESOS	317.51	6,655.08

COSTOS / GASTOS

16 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

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

17 GASTOS DE ADMINISTRACION
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
SUELDOS	97,296.68	46,684.34
GASTO APOORTE PATRONAL	11,674.20	5,898.61
GASTO 13ER SUELDO	8,067.78	3,890.39
GASTO 14TO SUELDO	4,554.16	2,747.45
FONDOS DE RESERVA	7,559.44	3,493.91
UNIFORMES PERSONAL	1,086.07	650.44
DESAHUCIO	799.00	271.88
VACACIONES	4,033.88	2,223.43
BONO TRABAJADORES	100.00	332.63
SPIFFS PERSONAL	1,825.95	9,438.23
GASTO ARRIENDO	12,593.95	12,583.96
GASTO CORREO	137.75	28.86
PROCESAMIENTO DE DATOS Y SISTEMAS	320.00	5,430.80
ADECUACIÓN OFICINAS	336.20	684.70
ATENCIÓN SOCIALES	3,309.46	2,524.07
ALICUOTAS	1,189.95	1,115.12
GASTO HOSTING	209.76	-
GASTO COMISION	114,313.83	32,498.92
GASTO HONORARIOS PROFESIONALES	6,331.57	9,611.30
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES	6,600.00	10,400.00
GASTO ALIMENTACION	4,406.16	2,804.35
GASTO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18.48	771.50
GASTO MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1,752.16	6,668.22
MISCELANEOS	114.00	-
GASTO UTILES DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-	55.98
GASTO VARIOS	1,706.47	3,566.42
GASTO UTILES DE ASEO	720.07	258.60
GASTO UTILES DE OFICINA	4,928.84	3,672.44
GASTO MANTENIMIENTO DE OFICINAS Y LOCALES	73.21	-
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTO	-	1,027.14
SERVICIOS BASICOS AGUA, LUZ	-	489.76
MATERIAL ELÉCTRICO	-	4.24
COMISIONES VENDEDORES	-	54,238.42
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	-	2,975.50
CORTESIA Y RESERVA	-	141,188.90
TELÉFONOS COMUNICACIONES E INTERNET	-	13,773.74
PROPINAS	-	7,731.41
TASA TURISTICA	-	80.00
SERVICIOS PROFESIONALES MERCADEO	-	149,442.88
HOSPEDAJE	-	7,904.21
PASAJE ÁEREO	-	510.00
DEPRECIACIONES	1,640.43	873.48
Subtotal Gastos de Administración	297,699.45	548,546.23
Total Gastos de Venta y Administrativos	297,699.45	548,546.23

18 GASTOS FINANCIEROS
dic-17
dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES/COMIS.BANCARIAS	-	11.83
VRS. GTOS. BANCARIOS	1,107.92	25,271.24
Total Gastos Financieros	1,107.92	25,283.07

19 **OTROS GASTOS**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INTERESES Y MULTAS	662.43	770.63
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	1,250.83	18,139.54
IMPUESTOS ASUMIDOS	518.98	-
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	1,784.28	1,233.68
GASTO BONIFICACIÓN DESAHUCIO	912.34	1,221.07
GASTO INTERESES PRESTAMO SOCIOS	3,153.85	1,065.17
GLOSAS	-	104.08
TOTAL OTROS GASTOS	8,282.71	22,534.17
