

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES
AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.
Estados Financieros**

31 de Diciembre del 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>	<u>31 de diciembre del 2015</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	421	-
Cuentas por cobrar comerciales	8	-	-
Otras cuentas por cobrar	8	5,195	-
Activos por Impuestos Corrientes	8	125	-
Total activos corrientes		<u>5,740</u>	<u>-</u>
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos (neto)	9	983	-
Total activos no corrientes		<u>983</u>	<u>-</u>
Total activos		<u>6,723</u>	<u>-</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del 2016</u>	<u>31 de diciembre del 2015</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	6,000	-
Provisiones corrientes	12		
Impuestos por pagar	11	19	
Total pasivos corrientes		<u>6,019</u>	<u>-</u>
Pasivos no corrientes			
Beneficios a los empleados	12	-	
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos		<u>6,019</u>	<u>-</u>
Patrimonio atribuible a los accionistas			
Capital social	13	400	-
Reservas	14		-
Resultados anteriores	14	-	-
Resultados netos	14	304	-
Total patrimonio		<u>704</u>	<u>-</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>6,723</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>Años terminados al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por ventas	6	\$ 2,593.43	\$ -
Costo de ventas		\$ -	\$ -
Utilidad bruta		\$ 2,593.43	\$ -
Gastos de venta	5		
Gastos administrativos	5	\$ 30.00	\$ -
Gastos de Ventas	5	\$ 2,259.34	\$ -
Utilidad operacional		\$ 304.09	\$ -
Utilidad antes de impuesto a la renta		\$ 304.09	\$ -
Participación a Trabajadores	12	\$ -	\$ -
Gasto impuesto a la renta	11	\$ -	\$ -
Utilidad neta y resultado integral del año		\$ 304.09	\$ -

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Libre disposición</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos al 01 de enero de 2015	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Apropiación de reserva legal					\$ -
Resoluciones de la Junta de Accionistas					\$ -
Incremento de capital					\$ -
Pago de dividendos					\$ -
Utilidad neta y resultado integral del año				\$ -	\$ -
Saldos al 31 de diciembre del 2015	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aumento Capital	\$ 400.00	\$ -		\$ -	\$ 400.00
Apropiación de reserva legal					\$ -
Resoluciones de la Junta de Accionistas					\$ -
Incremento de capital	\$ -			\$ -	\$ -
Pago de dividendos				\$ -	\$ -
Utilidad neta y resultado integral del año				\$ 304.09	\$ 304.09
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	-	-	304	704

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo recibido de clientes		2,601.34	-
Efectivo pagado por compras a proveedores		(6,000.00)	-
Efectivo pagado a trabajadores		-	-
Impuestos a las Ganancias pagados		(105.83)	-
Efectivo pagado por gastos operativos		(626.50)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(4,130.99)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(1,100.00)	-
Compras de otros activos a largo plazo		-	-
Ventas/bajas de propiedades y equipo		-	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de inversión		<u>(1,100.00)</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Efectivo recibido por capital suscrito		400.00	-
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones		-	-
Financiamiento de accionistas		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		5,251.67	-
Flujo neto provisto por las actividades de financiamiento		<u>5,651.67</u>	<u>-</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		420.68	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	<u><u>420.68</u></u>	<u><u>-</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Conciliación de las actividades ordinarias

Pérdida del Ejercicio	304.09	-
Ajustes para conciliar la utilidad	\$ 321.39	\$ 0.00
Depreciaciones	(117.19)	-
Ajustes Gastos en Provisiones	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
Participación a Trabajadores	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	438.58	-
Cambios en activos y pasivos operativos	(4,756.47)	-
Variaciones en Activos	1,224.68	-
Aumento (disminución) de Cuentas por cobrar	124.68	-
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por cobrar	-	-
Aumneto (disminución) en anticipos de proveedores	-	-
Aumento (disminución) de Activos por Impuestos Corrientes	-	-
Aumento (disminución) de Otros activos	1,100.00	-
Variaciones en Pasivos	(5,981.15)	-
Aumento (disminución) de Cuentas por pagar comerciales	-	-
Aumento (disminución) de Otras Cuentas por pagar	(6,000.00)	-
Aumento (disminución) de Anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) de Obligaciones Laborales	-	-
Aumento (disminución) de Pasivos por Impuestos Corrientes	-	-
Aumento (disminución) de Otros Pasivos	18.85	-
Efectivo proveniente de las actividades de operación	(4,130.99)	-

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Orlando Bustamante
Gerente General

Jenny Velasteguí
Contadora

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

1.1 Constitución y operaciones

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Ambato, el 16 de Junio de 2016.

La compañía se dedicará a las actividades de agencias de viajes, operadores turísticos, servicios de reservas y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada.

Prestación de otros servicios de reservas relacionados con los viajes: reservas de transporte, hoteles, restaurantes, alquiler de automóviles, entretenimiento y deporte, etcétera.

Prestación de servicios de intercambio en régimen de tiempo compartido o multipropiedad.

Actividades de venta de boletos para obras de teatro, competiciones deportivas y otras actividades de diversión y entretenimiento.

El domicilio principal de la Compañía es el Cantón Ambato. Provincia de Tungurahua en la Av. Cevallos y Montalvo esquina; mantiene una oficina sucursal ubicada en la Ciudadela los Sauces en la calle Azorín y Manuela Sáenz.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación y revelación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3 - Estimaciones y criterios contables relevantes.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. De existir sobregiros bancarios, estos por lo general, se muestran como parte de los préstamos en el pasivo corriente en el balance general.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

Medición del valor razonable de activos y pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

El valor en libros del efectivo, clientes, otras cuentas por cobrar, proveedores, otras cuentas y gastos acumulados por pagar, así como la deuda a corto plazo, las inversiones disponibles a la vista (equivalentes de efectivo), las cuentas por cobrar de largo plazo y las inversiones de largo plazo, se reconocen a su valor razonable.

Cuando no exista mercado activo o cuando los precios cotizados no se encuentren disponibles de otro modo, será necesario emplear juicios profesionales para determinar el valor razonable.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

(a) Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

(b) Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

(c) Medición posterior

- (a) Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables.
- (b) Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo la existencia de evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus activos financieros cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (“eventos de pérdida”) que tienen un impacto sobre los flujos de efectivo estimados del activo financiero o grupo de activos financieros, que pueden ser estimados confiablemente.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor o emisor que podrían obligar a la Compañía a otorgar concesiones al deudor o emisor, el incumplimiento significativo del contrato, el incumplimiento de pagos o mora en el pago de intereses o del principal, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y/o información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros, se consideran indicadores de que los activos financieros se han deteriorado.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados (no se considera colaterales del crédito debido a que no es parte de la política crediticia), descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Al 31 de diciembre del 2016 no se requirió el registro de provisiones por deterioro.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Clasificación de los Activos	Vida útil
Muebles de Oficina	Entre 8 a 10 años
Equipo electrónico	Entre 3 a 5 años
Vehículos	Entre 5 a 7 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro "Otros gastos/ingresos, neto".

Cuando el valor en libros de un activo de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.7 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo)

La Compañía, en cada fecha sobre la que se informa, revisa las propiedades, planta y equipo, activos intangibles de vida útil definida para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario.

El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

2.8.1 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2016 la compañía se acogió a la exoneración del Impuesto a la Renta, establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario en su Art. 9.1.- Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas, en el cual menciona que “las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión”.

En función de lo anterior la Compañía no registró impuesto a la renta corriente causado para el ejercicio económico 2016, debido a que se enmarca en las resoluciones legales mencionadas.

2.9 Beneficios a los empleados

2.9.1 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.9.2 Beneficios de largo plazo (provisiones de jubilación patronal y desahucio no fondeadas)

La Compañía para el año 2016, no incluyó en sus Estados Financieros la provisión por este concepto, al no tener aún empleados. Las personas colaboradoras en la Compañía son accionistas. Sin embargo, al tener personal laborando constituirá un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de servicios se reconocen en el periodo contable en el que se prestan.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.5.
- Provisiones por beneficios a los empleados: las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 2.9.2).
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en la Nota 2.6
- Impuesto a la renta diferido: la Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

4.1 Categorías de instrumentos financieros y su valor razonable

Se presentan en un cuadro visible, los valores razonables, basados en las categorías de instrumentos financieros, comparados en función al año inmediato anterior 2014, con los valores en libros de los estados de situación financiera al cierre de cada ejercicio:

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>		<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>	<u>Corriente</u>	<u>No corriente</u>
<u>Activos financieros medidos al costo:</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 420.68	\$ -	\$ -	\$ -
<u>Activos financieros medidos al costo amortizado:</u>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Cuentas por cobrar comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar	\$ 5,194.77	\$ -	\$ -	\$ -
Documentos y cuentas por cobrar a compañías relacionadas		\$ -		\$ -
Total activos financieros	\$ 5,615.45	\$ -	\$ -	\$ -
<u>Pasivos financieros medidos al costo amortizado:</u>				
Préstamos y obligaciones financieras				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 6,000.00	\$ -	\$ -	\$ -
Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas				
Total pasivos financieros	\$ 6,000.00	\$ -	\$ -	\$ -

- i) Cuentas por cobrar comerciales: corresponden a saldos pendientes de clientes, al cierre del año la compañía no tiene obligaciones pendientes a ser cobradas.
- ii) Otras cuentas por cobrar: corresponde a los anticipos de proveedores y valores a favor por retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- iii) Cuentas por pagar comerciales, corresponde al saldo pendiente a fin de año por compras de servicios y gastos operacionales que generan obligaciones pendientes de pago. Este año la empresa no generó cuentas por pagar comerciales.
- iv) Otras cuentas por pagar, equivale al monto entregado por el accionista mayoritario como parte de préstamo de inversión para la compañía.
También se puede agrupar en esta cuenta los valores pendientes de pago a empleados, anticipos de clientes, obligaciones con la Administración Tributaria, IESS, Beneficios a empleados y demás Préstamos de los accionistas para la empresa.

5. COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>2016</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>
Gastos de personal	\$ -	\$ -
Honorarios y asesorías	\$ -	\$ 30.00
Combustible	\$ 63.19	\$ -
Transporte	\$ -	\$ -
Alimentación	\$ 229.22	\$ -
Estadía	\$ -	\$ -
Arrendamientos	\$ 950.00	\$ -
Depreciaciones	\$ 43.19	\$ -
Impuestos	\$ -	\$ -
Otros	\$ 973.74	\$ -
	<u>\$ 2,259.34</u>	<u>\$ 30.00</u>

<u>2015</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>
Gastos de personal	\$ -	\$ -
Honorarios y asesorías	\$ -	\$ -
Combustible	\$ -	\$ -
Transporte	\$ -	\$ -
Alimentación	\$ -	\$ -
Estadía	\$ -	\$ -
Arrendamientos	\$ -	\$ -
Depreciaciones	\$ -	\$ -
Impuestos	\$ -	\$ -
Otros	\$ -	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

6. INGRESOS ORDINARIOS

Derivado de los servicios de transporte de carga pesada, contratada para las empresas que requieran la movilidad de artículos a nivel nacional.

Ingresos Operacionales

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas por servicios	\$ 2,593.43	\$ -
Total Ingresos	<u>\$ 2,593.43</u>	<u>\$ -</u>

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fondos rotativos y caja	421	-
Bancos e instituciones financieras locales	-	-
	<u>421</u>	<u>-</u>
Inversiones temporales	-	-
	<u>421</u>	<u>-</u>

Los valores depositados en Bancos e instituciones financieras no están afectados por gravámenes.

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

(a) Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del 2016</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>
	<u>Corriente</u>	<u>Corriente</u>
Cuentas por cobrar comerciales	\$ -	\$ -
Anticipo a proveedores	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por cobrar	\$ 5,194.77	\$ -
Activos por Impuestos corrientes	\$ -	\$ -
	<u>\$ 5,194.77</u>	<u>\$ -</u>
Provisión por deterioro de préstamos y cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
	<u>\$ 5,194.77</u>	<u>\$ -</u>

(1) La Compañía este ejercicio impositivo, presenta cuentas por cobrar por reembolsos de los tickets pendientes de cobro a ser liquidados en el año próximo, los valores que han sido facturados a sus clientes son cancelados oportunamente.

9. PROPIEDADES Y EQUIPO

La Compañía dispone de bienes de muebles y enseres y equipo de cómputo para la operación de la empresa que son parte de la Propiedad, Planta y Equipo.

Cada año se realiza la depreciación del activo por la devaluación que sufren los bienes al ser utilizados.

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Descripción</u>	<u>Vehículo</u>	<u>Total</u>
Al 01 de enero del 2015		
Costo histórico	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -	\$ -
Valor en libros	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Movimiento 2015		
Adiciones	\$ -	\$ -
Ventas / bajas		
Depreciación	\$ -	\$ -
Valor en libros al 31 de diciembre del 2015	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Al 31 de diciembre del 2015		
Costo histórico	\$ -	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -	\$ -
Valor en libros	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Movimiento 2016		
Adiciones	\$ 1,100	\$ 1,100
Ventas / bajas	\$ -	
Depreciación	\$ (117)	\$ (117)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2015	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 983</u>
Al 31 de diciembre del 2016		
Costo histórico	\$ 1,100	\$ 1,100
Depreciación acumulada	\$ (117)	\$ (117)
Valor en libros	<u>\$ 983</u>	<u>\$ 983</u>

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	\$ -	\$ -
Anticipo de clientes	\$ -	\$ -
Cuentas por pagar empleados	\$ -	\$ -
Impuestos por Pagar	\$ -	\$ -
Otras Cuentas por pagar	\$ 6,000.00	\$ -
Total corriente	<u>\$ 6,000.00</u>	<u>\$ -</u>
Jubilación Patronal	\$ -	\$ -
Deshaucio	\$ -	\$ -
Total no corriente	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

11. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

En los Estados Financieros al cierre del Ejercicio Económico 2016, no se registra impuesto a la renta corriente en función mencionado en la nota 2.8.1.

La administración revela además que debido al efecto provocado por el cálculo de impuesto diferido para este ejercicio y evaluando el nivel de importancia relativa no se ha registrado partida alguna para el Impuesto a la Renta Diferido.

11.1 Impuesto corriente

Conciliación tributaria - contable

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del año antes de impuesto a la renta y después de la participación laboral	\$ 304.09	\$ -
Impuesto a la tasa vigente y 22%	\$ 66.90	\$ -
Efecto fiscal de los ingresos exentos / gastos no deducibles al calcular la ganancia fiscal		
Menos - Ingresos exentos y otras partidas conciliatorias	\$ -	\$ -
Más - Gastos no deducibles	\$ -	\$ -
Diferencias de tasa en depreciaciones, beneficios sociales y otros efectos, neto	\$ -	\$ -
Cambio de tasa impuesto diferido	\$ -	\$ -
Gasto impuesto a la renta	\$ 66.90	\$ -

La Compañía está exenta del pago de impuesto a la renta por 5 años como se aclara en la Nota 2.8.1.

12. PROVISIONES

La compañía no realizó la contratación de empleados en el año 2016. Las personas que laboran en la Compañía son accionistas.

Para cálculos posteriores se considera los cálculos principalmente Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aporte patronal al IESS, fondo de reserva.

13. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 es de \$400, con participación de 2 accionistas.

**BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA.
LTDA.**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

14.1 Resultados acumulados

En este primer año de operación, el resultado del ejercicio económico 2016 es positivo por el valor de \$304.09.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y Junta de accionistas el 15 de Marzo de 2017, no se produjeron eventos que ameriten una revelación sobre dichos estados financieros.