

**SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

**NOTA 1 – Operaciones**

*Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 30 de junio del 2016, con fecha de vencimiento 30 de junio del 2096.*

*El objetivo de la Compañía es dedicarse a la actividades de Operadora de Turismo, Agencia de Viajes Servicio de Reserva y Actividades Conexas con el Turismo.*

**NOTA 2 – Políticas Contables Significativas**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

*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.*

**2.2 Bases de preparación**

*El juego completo de estados financieros de " Sleipiner Travels Sleipner Cia Ltda ", corresponde al 31 de diciembre de 2017 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.*

**2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de situación Financiera, los saldos 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 y como no corriente, los mayores a ese período.*

**2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

*La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.*

**2.5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

*La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.*

*El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.*

*La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.*

## **2.6 Propiedades, planta y equipo**

*Se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).*

*Adicional se estimará el porcentaje de depreciación de acuerdo a lo establecido en la Norma Tributaria Vigente .*

## **2.7 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 días.*

## **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 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.*

### **2.8.2 Impuestos diferidos**

*El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.*

*Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.*

### **2.8.3 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, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.*

## **2.9 Provisiones**

*Las provisiones se reconocen cuando:*

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

## 2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contra prestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año a medida en que se devengan los servicios prestados.

## 2.11 Costos y Gastos

Los 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.

**SLEIPINER TRAVELS SLEIPNER CIA LTDA**  
**Anexo a los Estados Financieros**  
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### NOTA 3

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

	dic-17	dic-16
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha Cta. Corriente	106,10	1.096,81
<b>INVERSIONES</b>		
ACCIONES HANDYSERVICE	1.123,00	
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>1.229,10</b>	<b>1.096,81</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.229,10</b>	<b>1.096,81</b>

**NOTA 4****PAGOS ANTICIPADOS**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Seguros Anticipados	3.068,81	
Proveedores Anticipados	9.000,00	
<b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>12.068,81</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 5****CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Crédito Tributario IVA	555,48	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	179,56	
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIA</b>	<b>735,04</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 6****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Muebles y Enseres	233,33	
Equipo de Computación	289,47	
Vehículos (Motocicletas )	54.432,00	
Otros Activos	3.690,00	
)-( Depreciación Acumulada )	-7.433,02	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>51.211,78</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 7****CREDITOS TRIBUTARIOS A FAVOR DE LA EMPRESA**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Garantías	900,00	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>900,00</b>	

**NOTA 8****CUENTAS POR PAGAR**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
Proveedores	3.068,81	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.068,81</b>	

**NOTA 9****OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
VISA BANCO PICHINCHA	1.564,66	
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.564,66</b>	

**NOTA 10**

<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>		
	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<i>Con la Administración Tributaria</i>	751,17	108,87
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	-	-
<i>Obligaciones con el IESS</i>	108	-
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	832,69	-
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	-	-
<i>Dividendos por pagar</i>	-	-
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>108,87</b>	<b>108,87</b>

**NOTA 11**

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LARGO**

<b>PLAZO</b>		
	<i>dic-17</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<i>Cuentas por Pagar Socios</i>	37.038,43	4.110,07
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L/P</b>	<b>37.038,43</b>	<b>4.110,07</b>

*El socio Garcés Unda David ha realizado un préstamo a la compañía con el fin de proporcionar liquidez para cumplir con pagos preliminares al inicio de las actividades*

**NOTA 12**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
<i>Garcés Unda David Esteban</i>	54812	380
<i>Garcés Chavez Juan Enrique</i>	6090	20
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>60902</b>	<b>400</b>

**NOTA 13**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<i>Ganancias acumulados</i>	-	-
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	-3522,13	-
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

	<i>dic-16</i>	<i>dic-16</i>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	-	-
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	-34.598,90	0,00
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>-34.598,90</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 12 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

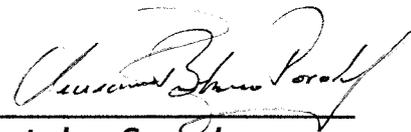
**NOTA 13 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la administración de la Compañía y la Junta Directiva.



---

**Gerente General**  
Ing. David Esteban Garces Unda



---

**Contadora General**  
Ing. Viviana Burbano Paredes