OPERADORA DE TURISMO OPERPALACE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

(Expresado en miles de Dólares de E.U.A)

INFORMACIÓN GENERAL

OPERADORA DE TURISMO OPERPALACE S.A., (en adelante La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal son las actividades de agencia de viajes, suministros de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viaje, venta de comidas y bebidas en restaurante, venta de comidas y bebidas en cafetería.

Su domicilio se encuentra en la Provincia de Tungurahua, Cantón: Baños de Agua Santa, Barrio: Caserío Runtun vía a Runtun S/N Kilometro 6 a cien metros de la cruz de bellavista.

BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjunto y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados en base a los costos históricos, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U. A., el Dólar de E.U.A., es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros:

a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de OPERADORA DE TURISMO OPERPALACE S.A., se emiten por requerimientos legales locales de acuerdo a Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las PYMES, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

b) **Hipótesis de negocio en marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

c) **Reclasificaciones significativas**

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

d) **Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

e) **Instrumentos Financieros**

Activos financieros, Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, 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.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. Asimismo, el valor razonable de los instrumentos financieros.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndole a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

f) **Inventarios.**

Se encuentran valuados como sigue:

Materia Prima: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En Proceso y Terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

g) **Propiedades, Planta y Equipo**

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación:

Item	Vida Útil en años
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

h) Deterioro del valor de los activos no financieros.

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando tasas de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

i) 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

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 no son gravables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

Impuesto Diferido

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluyendo el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

j) **Cuentas y Documentos por Pagar a Partes Relacionadas, Otras Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés fijo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 13 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

k) **Beneficios Empleados, Sueldos, Salarios y Contribuciones a la Seguridad Social**

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

l) **Participación de Trabajadores**

La Compañía reconocerá en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía cuando estas se produzcan. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

m) **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para que refleje la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

n) **Jubilación Patronal y Bonificaciones por Desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

PATRIMONIO

o) Está constituido por el capital social de la Compañía, de 50.800 participaciones de 1,00 USD. cada una, la reserva legal y otras reservas, resultados acumulados por adopción de NIIF, cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio.

p) **Reconocimiento de Ingresos**

Ingresos por Servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

q) **Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

r) **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las PYMES**

Sección 3 Presentación de Estados Financieros: Establece requerimientos generales para la presentación de los Estados Financieros, se tomarán estas guías para la determinación de su estructura y requerimientos sobre su contenido. Para nuestro caso se presentará el Estado de Resultados Integral en base a su función, para después en las Notas a los Estados Financieros presentar un desglose por su naturaleza.

Sección 11 Instrumentos Financieros: Tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

Sección 28 Beneficios a los Empleados: Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporcione a los trabajadores, se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultados de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa. La Compañía revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas.

- Los costos por los beneficios a los empleados se reconocen cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- Para los planes de beneficio definido, consiste en pagar un beneficio basados en sueldos futuros y el cumplimiento de algunos requisitos, se asumen los riesgos por

perdidas actuariales debido a factores financieros, este monto debe ser el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, que representa el valor actual de los pagos futuros esperados

Sección 29 Impuesto a las Ganancias: Reconoce el tratamiento contable del impuesto a las ganancias, incluyendo como tratar las consecuencias fiscales actuales y futuras.

- El impuesto diferido se determina a partir de las diferencias temporarias. Las diferencias temporarias son aquéllas que se producen entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. Dichas diferencias pueden ser imponibles o deducibles, si motivan un mayor o un menor pago de impuestos en el futuro.

- La compañía reconocerá activos y pasivos por impuestos diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, basándonos al Decreto Ejecutivo 539, Registro Oficial Suplamento 407 de 31-dic.-2014, Ultima modificación: 28-feb.-2015 que nos habla sobre el tratamiento de los impuestos diferidos y su reconocimiento.

e) **Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajustes), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

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 podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables.

Deterioro de Activos. - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesaria, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos. - El valor para las presentes provisiones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estimaciones de Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo. - Las estimaciones de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionando en la nota 4.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgos de Mercado. - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financieros fluctúe debido a cambios en el precio de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden en riesgo de la tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

Riesgo de Crédito. - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

Riesgo de Liquidez. - La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

	2017	2016
Caja General	-	3,354
Fondo de Compras	-	2,700
Fondo de Recepción	-	540
Fondo de Restaurante	-	140
Fondo de Construcción	-	-
Fondo Café del Cielo	-	200
Fondo de Contabilidad	-	300
Fondo Gerencia General		
Fondo Diesel	-	850
Fondo Taxi Personal	-	-
Banco del Austro Cta. Aho 418011181	-	26,020
SALDO EN BALANCES	-	34,304

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía mantiene un sobregiro bancario con el Banco del Austro por $ 13.496.63, el mimo que será cubierto hasta finales de enero de 2018.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Tarjeta Visa (1)	-	6,292
Tarjeta American Express (1)	-	80
Tarjeta Mastercard (1)	-	4,411
Tarjeta Diners (1)	-	4,419
Prestamo Negopalace	-	89,606
Prestamo a Fideicomiso Goya	-	5,212
Retenciones en la Fuente	22,842	28,120
Prestamo Carmen Luna	-	
SALDO EN BALANCES	**22,842**	**138,142**

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El método de depreciación con respecto a su vida útil es de la siguiente manera

Item	Vida Útil en años
Edificios e Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Y el resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
Costos	554,164	571.081
Depreciación Acumulada	- 271,243	-241.901
SALDO EN BALANCES	**282921.22**	**329.18**
Clasificación		
Muebles y Enseres	89,911	89.473
Equipo de Computación	21,756	19.013
Vehículos	45,856	45.858
Maquinaria ,Equipo e Instalaciones	378,783	356.406
Software	17,858	60.332
SALDO EN BALANCES	**554,164**	**571.08**

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO.

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Préstamo Negopalace (1)	90,058	-
Préstamo Carmen Luna (1) / (2)	205,379	-
SALDO EN BALANCES	**295,436**	-

5.(1) Estas cuentas por cobrar, devengan intereses y los mismos han sido medidos en base a su deterioro en aplicación de la Sección 11 Instrumentos Financieros el cual fue medido a valor presente de los pagos futuros, descontados a una tasa de interés de mercado, para la cual se tomó como referencia la tasa de interés vigente del banco central a diciembre de 2017.

[illegible]	[illegible]	[illegible]
NEGOPALACE S.A.	90,057.68	8,105.11
CARMEN LUNA	205,378.64	9,889.34

TOTAL DETERIORO **21,2[illegible]**

(2) El accionista mayoritario señor Olivier Christophe Currat, en su calidad de Gerente General y Representante Legal de la Compañía OPERPALACE S.A., ha presentado la denuncia por un supuesto faltante de dinero por parte de la señora Carmen Fabiola Luna Fiallos, denuncia que al término del periodo contable 2017, se encuentra en etapa de indagación previa ante la Fiscalía del Cantón Baños de Agua Santa, denuncia que se tramita bajo el número: 1802018170070010

NEGOPALACE S.A.				90,057.68	8,105.11
CARMEN LUNA				205,378.64	9,869.34
			TOTAL CARTERA VENCIDA > 30 DÍAS	295,436.32	
				TOTAL DETERIORO	17,974.45

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

	2017	2016
Proveedores (1)	73,361	26,941
Banco del Austro	12,378	48,979
Tarjetas de Crédito Corporativas	14,997	-
SALDO EN BALANCES	100,736	75,920

(1) Cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de hasta 60 días

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El resumen de las otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Pago IESS	11,046	10,751
Otros Beneficios Empleados	185,824	41,823
Impuestos por Pagar	[illegible]	[illegible]
SALDO EN BALANCES	208,780	86,370

NOTA 8.- ANTICIPOS CLIENTES.

El resumen de los anticipos de clientes es como sigue:

	2017	2016
Anticipo de Clientes (1)	85,976	99,942
SALDO EN BALANCES	85,976	99,942

Los anticipos de clientes, son las reservas nacionales, e internacionales que se pre cancela de antemano y al momento que el cliente lo desea puede hacer uso de las instalaciones.

NOTA 9.- OBLIGACIONES LARGO PLAZO.

El resumen de las obligaciones por pagar largo plazo es como sigue:

	2017
Oliver Currat (1)	29,979
Intereses por Pagar Oliver Currat (1)	1,905
SALDO EN BALANCES	[illegible]

'(1) Los préstamos de los accionistas son de préstamos empresariales y de los mismos se han calculado los respectivos intereses en cumplimiento con la Norma NIIF PYMES Sección 11 Instrumentos Financieros, a una tasa de interés de mercado señalada en el Banco Central del Ecuador a diciembre de 2017.

CURRAT OLIVIER	CTAS POR PAGAR SOCIOS	29,978.71	1,905.26
	TOTAL VENCIDO X CANCELAR > 30 DÍAS	29,978.71	
		TOTAL DETERIORO	[illegible]

NOTA 10.- PROVISIONES POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL

El detalle de las provisiones por desahucio y jubilación es como sigue:

	2017	2016
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio (1)	24,208	23,018
SALDO EN BALANCES	24,208	23,018

'(1) Para la determinación del pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se consideró una tasa anual de descuento de 8,21%, tasa de rotación del -22,45%, tasa de incremento salarial 3,95%, tasa de incremento de pensiones del $ 4,10% y un periodo de jubilación de hombres y mujeres de 25 años.

NOTA 11.- CAPITAL

El detalle de la composición del capital es como sigue:

	2017	2016
Curret Olivier	50.792	50.792
Carmen Luna	8	8
SALDO EN BALANCES	**50.800**	**50.800**

NOTA 12.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El detalle de los otros resultados integrales detallamos a continuación:

	2017	2016
ORI Reversión Cálculos Actuariales (1)	1,202	-
SALDO EN BALANCES	**1,202**	**-**

'(1) Otros resultados integrales, comprenden ajustes por reclasificación de ejercicios fiscales anteriores y el actual que no se reconocieron en el resultado del periodo en base a cálculos actuariales entregados por parte de los actuarios a la compañía.

NOTA 13.- UTILIDADES ACUMULADAS

Para el periodo 2016, la compañía se vio en la revisión de información por parte del ente regulador Servicio de Rentas Internas, el cual después de haber analizado los estados financieros de los periodos, 2012, 2013, 2014, y 2015, decidió no reconocer algunos gastos y emitió las respectivas glosas y la emisión de los pagos que el ente regulador no considera como deducibles, en base a eso hubieron valor a cancelar y de los mismo se procedió a castigar a las utilidades acumuladas años anteriores, de ahí el saldo de la cuenta Utilidades Acumuladas al 31 de diciembre de 2017.

NOTA 14.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinaria, son del consumo de paquetes turísticos nacionales, e internacionales a la Compañía, y dentro de ellos están:

	2017
INGRESOS A&B - RUNTUN RESTAURANTE	377,080
INGRESOS A&B - CAFE DEL CIELO	199,035
INGRESOS ALOJAMIENTO LUNA RUNTUN	506,014
INGRESOS ALOJAMIENTO BAÑOS	-
INGRESOS SPA	128,800

INGRESOS AVENTURA	31,083
INGRESOS SHOP	14,521
OTROS INGRESOS OP	[illegible]
INGRESOS PAQUETES DE TURISMO RECEPTIVO	185,699
INGRESOS A&B PAQUETE RUNTUN RETAURANTE	94,837
INGRESOS A&B PAQUETE CAFE DEL CIELO	52
INGRESOS SPA PAQUETE	5,870
INGRESOS AVENTURA PAQUETE	4,551
OTROS INGRESOS NO OP	66,696
SALDO EN BALANCES	1,648,868

NOTA 19.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y estos en Estado de Resultado.

NOTA 16.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente sus saldos o interpretaciones.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Sr. Olivier Christophe Currat
Gerente General
C.I. 1802967024

Ing. Héctor Sánchez Díaz
Contador General
RUC: 1713789400001