

**Terravajes Ecuador S.A.**

**Notas a los Estados Financieros año 2018**

Estos estados financieros están ajustados en función de las políticas adoptadas en la conversión a NIIF, para lo cual los procedimientos de control interno contables, los reportes financieros y sistemas de tecnología de información deben adaptarse de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la compañía en función de los lineamientos establecidos por la NIIF.

**1.1 ACTIVOS**

**TERRAVAJES ECUADOR S.A.**

December 31, 2018

Balance de Comprobación a NIIFs

| Cuenta   | Nombre                                       | Saldo NIIF<br>31/12/2018 |
|----------|--|--------------------------|
|          | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>19384.18</b>          |
|          | CAJA GENERAL                                 | 0.00                     |
| 1112     | Caja Bancos                                  | 19384.18                 |
|          | <b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>        | <b>0.00</b>              |
| 111501   | Cuentas Nacionales                           | 0.00                     |
| 111502   | Prov. Cuentas Incobrables                    | 0.00                     |
|          | <b>CUENTAS POR COBRAR SOCIOS</b>             | <b>34397.33</b>          |
| 111301   | Cuentas por Cobrar Socios                    | 34397.33                 |
| 111302   | Costo amortizado (importe por cobrar)        | 0.00                     |
|          | <b>INVENTARIO</b>                            | <b>0.00</b>              |
| 111700   | Traslado                                     | 0.00                     |
| Anticipo | <b>ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE</b>        | <b>61540.32</b>          |
| 111803   | ANTICIPO DE IMPUESTOS                        | 61540.32                 |
|          | <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>            | <b>3566.00</b>           |
| 1211     | ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES                   | 11072.1                  |
| 1221     | DEPRECIACION ACUMULADA                       | -7366.1                  |
| 122105   | Depreciaciones                               | 0.00                     |
|          | <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>                     | <b>0.00</b>              |
| 1312     | INVERSIONES                                  | 0.00                     |
|          | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>       | <b>0.00</b>              |
| 141101   | Activos por impuesto diferido                | 0.00                     |
| 2111     | ORIGACIONES FINANCIERAS                      | 0.00                     |
| 211101   | SOBREGROS BANCARIOS                          | 0.00                     |

**2.1 PASIVOS**

TERRAMAJES ECUADOR S.A.  
 Diciembre 31, 2018  
 Balance de Contribución a NIFs

| Cuenta | Nombre                                   | Saldo por Pagar |
|--------|--|-----------------|
| 2111   | OBLIGACIONES FINANCIERAS                 | 0.00            |
| 211101 | SOBREGUIROS BANCARIOS                    | 0.00            |
|        | CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR            | -67935.74       |
| 211201 | Proveedores Nacionales                   | -19806.85       |
| 211202 | Costo amortizado (cuenta por pagar prove | 0.00            |
| 211203 | CUENTAS DE CREDITO                       | 0.00            |
| 211209 | Anticipo de Clientes                     | 44026.89        |
|        | CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR           | 0.00            |
| 211101 | Cuentas por Pagar MASAYA Experiencia     | 0.00            |
| 211102 | Andrade Tamara Cta. Cta.                 | 0.00            |
| 211103 | Costo amortizado (cuenta por pagar Trama | 0.00            |
|        | PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES         | -6776.42        |
| 211505 | Impuesto por Pagar                       | -3065.41        |
| 211506 | Impuesto a la renta por pagar            | -4711.01        |
|        | OBLIGACIONES LABORALES                   | 0.00            |
| 2116   | OBLIGACIONES LABORALES                   | 0.00            |
|        | PROVISIONES                              | -6773.86        |
| 211602 | 13to. Por Pagar                          | -456.57         |
| 211603 | 14to. Por Pagar                          | -732.4          |
| 211605 | Vacaciones Por Pagar                     | -1052.35        |
|        | 15% participación Trabajadores           | -349.44         |
|        | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                  | -1839.40        |
| 211703 | less por Pagar                           | -1629.45        |
| 211704 | Fondos de Reserva                        | 0.00            |
| 211705 | Préstamo Quirografarios e Hipot          | 0.00            |
|        | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS          | 0.00            |
| 211901 | PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS          | 0.00            |
|        | PROVISIONES LP                           | 0.00            |
| 211901 | Jubilacion Patronal                      | 0.00            |
| 211902 | Desahucio                                | 0.00            |

### 3.1 PATRIMONIO

TERRAVAJES ECUADOR S.A.

Diciembre 31, 2018

Balances de Conservación a NIFs

| Cuentas | Nombre                                       | Saldo NIF<br>31/12/2018 |
|---------|--|-------------------------|
|         | <b>CAPITAL SOCIAL</b>                        |                         |
| 311101  | Capital Pagado                               | -12503.00               |
|         |  | -12503.00               |
|         | <b>RESERVA</b>                               |                         |
| 311201  | Reserva Legal                                | -6367.54                |
|         |  | -6367.54                |
|         | <b>RESULTADOS</b>                            |                         |
|         | Utilidad Acumulada                           | -25211.81               |
|         | Pérdida Acumulada                            | -12056.93               |
|         | Pérdida Ejercicio                            | 254.31                  |
|         |  | -13406.35               |
|         |  | 0.00                    |
|         | Resultados acum. efecto de Adopción de NIFs: | 0.00                    |
|         | Resultados acumulados adopción NIFs - 2010   | 0.00                    |
|         | Resultados acumulados adopción NIFs          | 0.00                    |
|         |  | 0.00                    |

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Terravajes Ecuador S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es de Agencia Operadora de Viajes, para ventas de turismo receptivo.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** – Estado de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIF al 31 de diciembre del 2018 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2018, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores). Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Terravajes Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2018, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

- 2.2 **Bases de preparación** Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIF).
- 2.3 **Efectivo y equivalentes de efectivo** El 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.

- 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Para el año 2018 no se realizó dicho cálculo debido a que el 100% de la cartera al 31 diciembre 2018 fue recuperado en el 2019
- 2.5 Inventarios, la empresa por ser una operadora de servicios, no maneja control de inventarios.
- 2.6 Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
- 2.7 Impuestos El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
- 2.8 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.
- 2.9 Beneficios a empleados
- 2.9.1 Beneficios definidos Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. En el caso de Terraviajes, no hay provisión debido a que ningún empleado está llegando a los 10 años de trabajo .
- 2.9.2 Participación a trabajadores La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

TERRAVIAJES ECUADOR S.A.  
RUC: 1792240662001

William Wadoux  
Gerente General