

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE:

Estados de situación financiera

Estados de resultados y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

Compañía / Explotours	-	EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
NIIF	-	Versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las Normas Internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas:

EXPLORACION TURISTICA S.A. EXPLOTOURS

01 de abril del 2018

Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EXPLORACION TURISTICA S.A. EXPLOTOURS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos que pudieran resultar de los asuntos mencionados en la sección Fundamentos de la Opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de EXPLORACION TURISTICA S.A. EXPLOTOURS al 31 de diciembre del 2017, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamentos de la opinión

No hemos recibido respuesta a nuestra confirmación de saldos enviados a Clientes, Proveedores y Abogados, por lo tanto no pudimos determinar la existencia de transacciones no registradas.

Al 31 de diciembre la compañía no ha regularizado la venta de vehículos a la Compañía Relacionada Emiliantours, cuyo costo se encuentra registrado en la cuenta Provisión de Ingresos por un valor de US\$ 144.144,14, por lo tanto los resultados y patrimonio, se encuentra subestimado en dicho valor.

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta Resultados Acumulados disminuye en US\$ 47.918,66, el mismo que no tiene documentación soporte de origen. Adicionalmente incluyen movimientos realizados por US\$ 92.051,99 registrado en el año 2016.

Al 31 de diciembre del 2017, no existe un anexo contable conciliado con los estados financieros de Activos Fijos, que nos permita verificar la razonabilidad de los movimientos de compras y ventas del año 2017 y anteriores, así como los cargos a resultados efectuados por depreciación. Lo que no nos ha permitido determinar la razonabilidad de los cargos por depreciación realizados.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Independencia

Somos independientes de Exploración Turística S.A. Explo Tours de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Párrafos aclaratorios:

Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) requieren la aplicación inicial de la "NIIF-9: Instrumentos financieros" y la "NIIF-15: Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes" con fecha 1 de enero del 2018 (Ver comentarios adicionales en el literal b) de la Nota 2.3). Luego de una evaluación general de los requerimientos de aplicación inicial de estas nuevas normas, la Administración de la Compañía concluyó que no tendrá efectos significativos sobre los importes reconocidos en los estados financieros adjuntos y sus revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de esos efectos hasta que concluya el proceso de aplicación inicial de los requerimientos de clasificación, medición y revelación incluidos en dichas normas.

Nuestra opinión no es calificada por estos asuntos. Los estados financieros adjuntos, deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el informe anual de los Administradores que no fue obtenido antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de Exploración Turística S.A. Explotours, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los Administradores, y al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto. No se nos ha proporcionado dicho informe.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía en relación a los estados financieros:

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

La Administración y los accionistas son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades de los auditores en relación a los estados financieros:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración de la Compañía, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

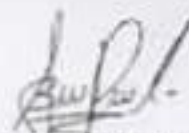
Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe de cumplimiento tributario:

Nuestro informe sobre el cumplimiento por parte de la Compañía sobre la determinación y pago de las obligaciones tributarias establecidas por la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento se emitirá por separado.

BCG Business Consulting Group

**BCG Business Consulting Group
del Ecuador Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores
Externos No. 5C.RNAE-376**



**C.F.A. Andrea Terán
Socio División de Auditoría
Registro Nacional de Contadores**

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		<u>Al 31 de diciembre del:</u>	
	<u>Nota:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes	6	54,506.54	19,962.14
Deudores comerciales	7	374,978.21	434,503.85
Otras cuentas por cobrar	8	191,786.55	132,735.67
Activos por impuestos corrientes	9	30,348.16	29,525.32
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		651,619.46	616,726.98
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10	144,144.14	144,144.14
Propiedades, planta y equipo	11	664,071.39	645,438.39
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		808,215.53	789,582.53
TOTAL ACTIVOS		1,459,834.99	1,406,309.51
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	12	61,868.60	213,806.34
Acreedores comerciales	13	366,261.93	296,815.72
Otras cuentas por pagar	14	288,400.34	113,793.40
Obligaciones laborales	15	94,643.66	59,529.35
Pasivos por impuestos corrientes	16	47,513.21	36,287.09
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		858,687.74	720,231.90
PASIVOS NO CORRIENTES			
Deudas con partes relacionadas	17	33,401.92	126,850.23
Beneficios laborales	18	22,134.55	13,547.80
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		55,536.47	140,398.03
TOTAL PASIVOS		914,224.21	860,629.93
PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)			
Capital social	19	100,800.00	100,800.00
Reservas	20	19,077.04	-
Resultados acumulados	21	425,733.74	444,879.58
TOTAL PATRIMONIO		545,610.78	545,679.58
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,459,834.99	1,406,309.51


Mauricio García
Gerente General


Byron Armendáriz
Contador General

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Al 31 de diciembre del:	
		2017	2016
Ingresos ordinarios	22	3,173,101.16	2,663,025.25
Costos operativos	23	(2,616,513.69)	(2,106,850.28)
Utilidad (pérdida) bruta		556,587.47	756,474.97
Gastos Administrativos	24	(820,462.28)	(780,955.56)
Utilidad (pérdida) operativa		(263,874.81)	(24,480.59)
Movimiento financiero	25	(37,643.60)	(19,120.46)
Gastos financieros		(37,643.60)	(19,120.46)
Otros ingresos y egresos	26	396,881.47	145,363.70
Otros ingresos		396,881.47	145,363.70
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		95,363.06	101,762.65
Impuesto a la renta	16	(47,513.21)	(36,287.09)
Utilidad (pérdida) Neta		47,849.86	65,475.56


Mauricio García
Gerente General


Byron Armendáriz
Contador General

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2016

Transferencias entre cuentas patrimoniales
 Otras transacciones
 Reversión de Reservas
 Resultados netos del periodo que se informa

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Transferencias entre cuentas patrimoniales
 Otras transacciones
 Apropiación de reservas
 Resultados netos del periodo que se informa

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Capital social	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total patrimonio neto
100,800.00	11,994.81	110,346.01	165,011.21	388,152.03
	-	165,011.21	(165,011.21)	-
	(11,994.81)	92,051.99		92,051.99
		11,994.81	65,475.56	65,475.56
100,800.00	-	379,404.02	65,475.56	545,679.58
		65,475.56	(65,475.56)	-
	19,077.04	(47,918.66)		(47,918.66)
		(19,077.04)		-
			47,849.86	47,849.86
100,800.00	19,077.04	377,883.88	47,849.86	545,610.78


 Mauricio Garcia
 Gerente General


 Byron Armendariz
 Contador General

EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	3,001,687.27	2,887,836.22
Pagado a proveedores	(2,208,261.13)	(1,931,442.09)
Pagado por obligaciones laborales	(683,731.06)	(648,702.50)
Pagado por intereses	(37,643.60)	(19,120.46)
Pagado por impuesto a la renta	(37,109.93)	(63,322.80)
Reversión de Depreciaciones	1,795.00	181,888.94
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	34,461.50	179,629.81
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación	51,198.04	889,788.07
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Pagado a partes relacionadas	(116,961.68)	(273,248.18)
Recibido de partes no relacionadas	344,484.08	-
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	-	111,399.02
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(44,319.64)	(270,254.80)
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión	183,202.76	(441,103.96)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagado para el pago de obligaciones financieras	(151,837.74)	(263,401.02)
Ajustes a resultados acumulados	(47,918.87)	92,061.99
Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento	(100,856.41)	(171,349.03)
Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año	34,544.39	(122,664.92)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	19,982.14	72,647.06
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	54,506.53	19,982.14


Mauricio García
Gerente General


Byron Armendáriz
Contador General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a la renta)	47,649.86	63,475.56
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan		
Deterioro de activos de activos contractuales	83,544.55	-
Depreciación de propiedades, planta y equipos	420,773.11	287,068.57
Provisión para jubilación patronal	3,128.32	7,036.80
Provisión para desahucio	5,458.43	6,511.00
Impuesto a la renta del año	47,513.20	36,287.09
Variaciones en el impuesto a la renta diferido	0.01	-
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	(24,018.91)	17,981.56
Otras cuentas por cobrar	(256,881.06)	218,908.01
Activos por impuestos corrientes	(823.84)	(28,535.32)
Activos por impuestos diferidos	(0.01)	-
Acreedores comerciales	69,446.21	47,171.07
Otras cuentas por pagar	91,270.41	(3,513.88)
Obligaciones laborales	35,114.31	(36,862.35)
Pasivos contractuales	-	(23,170.61)
Pasivos por impuestos corrientes	(36,287.06)	(33,797.48)
Pasivos contractuales	-	-
Beneficios laborales no corrientes	0.00	(0.00)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	51,198.04	559,768.07


Mauricio García
Gerente General


Byron Armendáriz
Contador General