

# EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### INDICE:

Estados de situación financiera

Estados de resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

### Abreviaturas usadas:

Compañía /	-	EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS
NIIF	-	Versión de las normas internacionales de información financiera
NIIF-9:	-	NIIF-9: Instrumentos financieros
NIIF-15	-	NIIF-15: Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes
NIIF-16	-	NIIF-16: Arrendamientos
CINIIF	-	Interpretaciones de la versión completa de las normas internacionales de información financiera
IASB	-	International Accounting Standar Board
PCGA previos	-	Principios contables generalmente aceptados previos
US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
IVA	-	Impuesto al valor agregado
NIA	-	Normas internacionales de auditoría
IESBA	-	International Ethics Standars Board for Accountants (Consejo internacional de estándares éticos para contadores)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios:

### EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS

7 de marzo del 2019

#### Opinión del auditor

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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, los estados financieros mencionados en el párrafo anterior presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS al 31 de diciembre del 2018, 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

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. EXPLOTOURS 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.

#### 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 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 tenemos nada que reportar en relación a esta información.

#### 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 Socios 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. SC.RNAE-376

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

**EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Nota:	Al 31 de diciembre del:	
		2018	2017
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes	6	25,767.44	54,506.54
Deudores comerciales	7	374,498.04	374,978.21
Otras cuentas por cobrar	8	974,703.17	192,374.07
Activos por impuestos corrientes	9	33,238.98	29,760.64
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,408,207.63</b>	<b>651,619.46</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	10	-	144,144.14
Propiedades, planta y equipo	11	502,533.64	664,071.39
Activos por impuestos diferidos	12	2,350.68	-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>504,884.32</b>	<b>808,215.53</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,913,091.95</b>	<b>1,459,834.99</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Obbligaciones financieras	13	176,819.57	61,868.60
Acreedores comerciales	14	474,290.98	366,261.93
Otras cuentas por pagar	15	354,620.53	288,400.34
Obbligaciones laborales	16	175,953.64	94,643.66
Pasivos por impuestos corrientes	17	36,470.44	47,513.21
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,218,155.16</b>	<b>858,687.74</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Deudas con partes relacionadas	18	33,202.21	33,401.92
Beneficios laborales	19	27,970.97	22,134.55
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>61,173.18</b>	<b>55,536.47</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,281,128.34</b>	<b>914,224.21</b>
<b>PATRIMONIO (Véase Estado Adjunto)</b>			
Capital social	20	100,800.00	100,800.00
Reservas	21	34,078.63	19,077.04
Otros resultados integrales	22	2,581.03	-
Resultados acumulados	23	494,503.95	425,733.74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>631,963.61</b>	<b>545,610.78</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,913,091.95</b>	<b>1,459,834.99</b>

  
Mauricio García  
Gerente General

  
Byron Armendáriz  
Contador General

**EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

		<b>Al 31 de diciembre del:</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ingresos ordinarios	<b>24</b>	3,003,949.81	3,173,101.16
Costos operativos	<b>25</b>	(2,315,911.79)	(2,616,513.69)
Utilidad (pérdida) bruta		<u>688,038.02</u>	<u>556,587.47</u>
Gastos Administrativos	<b>26</b>	(722,926.62)	(820,462.28)
Utilidad (pérdida) operativa		<u>(34,888.60)</u>	<u>(263,874.81)</u>
Movimiento financiero	<b>27</b>	(28,105.54)	(37,643.80)
<i>Gastos financieros</i>		<i>(28,105.54)</i>	<i>(37,643.60)</i>
Otros ingresos y egresos	<b>28</b>	134,967.03	396,881.47
<i>Otros ingresos</i>		<i>134,967.03</i>	<i>396,881.47</i>
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta		<u>71,972.89</u>	<u>95,363.06</u>
Impuesto a la renta	<b>17</b>	(36,119.76)	(47,513.21)
Utilidad (pérdida) Neta		<u>35,853.13</u>	<u>47,849.86</u>
<b>Otros resultados integrales</b>			
Partidas que NO serán reclasificadas en el futuro			
<i>Ganancias (pérdidas) actuariales</i>	<b>19</b>	2,581.03	-
Total partidas que NO serán reclasificadas en el futuro		<u>2,581.03</u>	<u>-</u>
Otros resultados integrales, netos		<u>2,581.03</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) neta integral total		<u><u>38,434.16</u></u>	<u><u>47,849.86</u></u>

  
 Mauricio García  
 Gerente General

  
 Byron Armendáriz  
 Contador General

**EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas patrimoniales	Ganancias acumuladas	Ganancia neta del periodo	Total patrimonio neto
<b>SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2017</b>	100,000.00	-	379,404.02	65,475.56	545,079.58
Transferencias entre cuentas patrimoniales	-	-	65,475.56	(65,475.56)	-
Otras transacciones	-	-	(47,918.67)	-	(47,918.67)
Apropiación de reservas	-	19,077.04	(19,077.04)	-	-
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	47,949.86	47,949.86
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>100,000.00</b>	<b>19,077.04</b>	<b>377,883.87</b>	<b>47,949.86</b>	<b>545,610.77</b>
Transferencias entre cuentas patrimoniales	-	-	47,949.86	(47,949.86)	-
Otras transacciones	-	-	47,918.67	-	47,918.67
Apropiación de reservas resultados 2017	-	9,427.32	(9,427.32)	-	-
Resultados netos del periodo que se informa	-	-	-	38,853.13	38,853.13
Otros resultados integrales netos del periodo que se informa	-	-	-	-	2,981.03
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>100,000.00</b>	<b>34,078.63</b>	<b>464,225.08</b>	<b>30,278.66</b>	<b>631,963.60</b>



Manrício García  
Gerente General



Byron Armendáriz  
Contador General

**EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2018	2017
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Resultados del año (antes de participación laboral e impuesto a la renta)	36,434.16	47,848.86
<b>Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan:</b>		
Deterioro de activos de activos contractuales	16,279.90	83,544.55
Depreciación de propiedades, planta y equipos	331,336.30	430,773.11
Provisión para jubilación patronal	1,181.70	3,128.33
Provisión para desahucio	4,864.72	5,458.43
Baja de propiedades, planta y equipos	(395,080.47)	-
Impuesto a la renta del año	36,470.44	47,513.20
Variaciones en el impuesto a la renta diferido	(3,350.60)	0.01
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Deudores comerciales	(15,795.73)	(24,018.91)
Otras cuentas por cobrar	12,142.23	(356,895.54)
Activos por impuestos corrientes	(3,478.34)	(618.36)
Activos por impuestos diferidos	-	(0.01)
Acreedores comerciales	108,039.05	89,446.21
Otras cuentas por pagar	(30,738.80)	51,876.41
Obligaciones laborales	61,306.98	35,114.31
Pasivos por impuestos corrientes	(47,513.21)	(36,287.08)
Beneficios laborales no corrientes	(0.00)	0.00
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación</b>	<b>136,871.75</b>	<b>446,284.51</b>

  
Mauricio García  
Gerente General

  
Byron Armendáriz  
Contador General

**EXPLORACIÓN TURÍSTICA S.A. EXPLOTOURS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	2018	2017
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	3,020,709.88	3,001,687.27
Pagado a proveedores	(1,677,492.15)	(2,208,261.18)
Pagado por obligaciones laborales	(833,829.95)	(693,731.06)
Pagado por intereses	(28,108.54)	(27,643.60)
Pagado por impuesto a la renta	(50,991.55)	(26,905.45)
Reversión de Depreciaciones	(360,119.44)	396,676.99
Recibido (pagado) de otras cuentas por cobrar o pagar	(33,999.50)	24,461.50
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de operación</b>	<b>136,571.75</b>	<b>446,284.51</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Pagado a partes relacionadas	(538,913.21)	(110,961.88)
Recibido de partes no relacionadas	-	344,484.08
Pagado a partes no relacionadas	(14,655.30)	-
Recibido de la venta de propiedades, planta y equipo	278,180.88	(396,086.47)
Pagado en la compra de propiedades, planta y equipo	(50,892.86)	(44,319.64)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de inversión</b>	<b>(328,280.49)</b>	<b>(211,883.71)</b>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Recibido de obligaciones financieras	114,750.97	-
Pagado para el pago de obligaciones financieras	-	(151,937.74)
Ajustes a resultados acumulados	47,918.67	(47,918.67)
<b>Efectivo neto recibido (pagado) en las actividades de financiamiento</b>	<b>162,669.64</b>	<b>(199,856.41)</b>
<b>Flujos de efectivo y equivalentes de efectivo netos del año</b>	<b>(28,739.10)</b>	<b>34,544.39</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>54,806.54</b>	<b>19,962.14</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año</b>	<b>25,767.44</b>	<b>54,506.53</b>

  
Mauricio García  
Gerente General

  
Byron Armendáriz  
Contador General