

Exploretertur Cia. Ltda.

**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 las NIIF.

**1.1 ACTIVOS**

EXPLORETTUR CIA LTDA

Diciembre 31, 2018

Balance de Comprobación a NIIFs

Cuenta	Nombre	Saldo NIIF 31/12/2018
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>1836.80</b>
	CAJA GENERAL	0.00
1112	Caja Bancos	1836.80
	<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>11442.94</b>
111501	Cientes Nacionales	11442.94
111502	Prov. Cuentas Incobrables	0.00
	<b>CUENTAS POR COBRAR CIA. RELACIONADAS</b>	<b>0.00</b>
111301	Cuentas por Cobrar Thamara Andrade	0.00
111302	Costo amortizado (cuenta por cobrar Tham	0.00
	<b>INVENTARIO</b>	<b>0.00</b>
111799	Transito	0.00
Anticipo	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<b>2807.74</b>
111603	ANTICIPO DE IMPUESTOS	2807.74
	<b>PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>0.00</b>
1211	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	0.00
1221	DEPRECIACION ACUMULADA	0.00
122103	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

**2.1 PASIVOS**

EXPLORETTUR CIA LTDA

Diciembre 31, 2018

Balance de Comprobación a NIIFs

Cuenta	Nombre	Saldo NIIF 31/12/2018
2111	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>
211101	SOBREGIROS BANCARIOS	0.00

	<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>	<b>-3298.80</b>
211201	Proveedores Nacionales	-3298.80
211202	Costo amortizado (cuenta por pagar prove	0.00
211203	tarJETAS DE CREDITO	0.00
211209	Cruce Proveedores para empelados	0.00
	<b>CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>
211101	Cuentas por Pagar MASAYA Experience	0.00
211102	Andrade Thamara Cia. Cie.	0.00
211103	Costo amortizado (cuenta por pagar Thama	0.00
	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>-309.55</b>
211505	Impuesto por Pagar	-220.24
211506	Impuesto a la renta por pagar	-89.31
	<b>OBLIGACIONES LABORALES:</b>	<b>0.00</b>
2118	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>0.00</b>
	<b>PROVISIONES</b>	<b>-264.64</b>
211602	13ro. Por Pagar	-32.17
211603	14to. Por Pagar	-160.83
211604	Fondos de Reserva por Pagar	0.00
211605	Vacaciones Por Pagar	0.00
	15% participación Trabajadores	-71.64
	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>-443.97</b>
211703	less por Pagar	-277.78
211704	Fondos de Reserva	-74.97
211705	Préstamo Quirografarios e Hipot	-91.22
	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>
211901	<b>PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>
	<b>PROVISIONES LP</b>	<b>0.00</b>
211801	Jubilacion Patronal	0.00
211802	Desahucio	0.00

### 3.1 PATRIMONIO

EXPLOREERTUR CIA LTDA

Diciembre 31, 2018

Balance de Comprobación a NIIFs

Cuenta	Nombre	Saldo NIIF 31/12/2018
	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>-560.00</b>
311101	Capital Pagado	-560.00
	<b>RESERVA</b>	<b>-4115.80</b>

311301	Reserva Legal	-41 15.80
	<b>RESULTADOS</b>	<b>-7094.72</b>
	Utilidad Acumulada	-125 19.87
	Pérdica Acumulada	5741.79
	Utilidad Ejercicio	-316.64
		0.00
	<b>Resultados acum. efecto de Adopción de NIIFs:</b>	<b>0.00</b>
	Resultados acumulados adopción NIIFs - 2010	0.00
	Resultados acumulados adopción NIIFs	0.00
		0.00

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Explorertur Cia Ltda, está constituida en Ecuador y su actividad principal es por servicios de Agencia de Viajes.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** .- Estado de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF 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 Explorertur Cia Ltda 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 (NIIF).
- 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** Están valuados como sigue: Materias primas,; al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. En proceso y terminado: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- 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. Para el año 2018 no se ha realizado depreciaciones.
- 2.7 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 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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.9 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.
- 2.10 Beneficios a empleados
  - 2.10.1 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.
  - 2.10.2 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.

Verónica Pedraza

Gerente General