

Explorertur Cia. Ltda.**Notas a los Estados Financieros año 2019**

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

EXPLORERTUR CIA LTDA

Diciembre 31, 2019

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	Parcial	valor	Diciembre/2019
1	ACTIVO			
11	ACTIVO CIRCULANTE			17,149.65
111	DISPONIBLE		1,271.35	
1111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:	1,271.35		
111102	Caja Chica	50.00		
111104	Caja Compras	0.00		
111105	Caja Tarjetas de Credito	0.00		
111108	Banco Pichincha	1,221.35		
1115	CLIENTES		10,728.00	
111601	Cuentas por cobrar	10,728.00		
1116	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5,150.30	
111601	Retenciones Fuente 2018	176.01		
111602	Retenciones 2019	232.22		
111606	12% IVA Pagado	4,742.07		

2.1 PASIVOS

2	PASIVOS			
21	PASIVO CORRIENTE			
211	PASIVO CORTO PLAZO			6,024.88
2112	PROVEEDORES		5,251.60	
211201	Proveedores Nacionales	1,981.97		
211202	Diners	455.55		
211203	Titanium	1,776.08		
211204	Pacificard	1,038.00		
2115	OBLIGACIONES CON EL FISCO		242.53	
211505	Impuetsos por pagar	242.53		
2117	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0.00	
211701	Sueldos por Pagar	0.00		
2118	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		530.75	
211801	less por pagar	194.40		
211802	Fondos Reserva	74.97		
211803	Prestamos Quirografarios	261.38		

3.1 PATRIMONIO

EXPLORERTUR CIA LTDA
Diciembre 31, 2019

3	PATRIMONIO			11,124.77
3111	Capital		11,124.77	
311101	Capital	560.00		
311102	Reserva Legal	4147.46		
311103	Utilidad Acumulada	12804.85		
311104	Pérdida acumulada	-5741.79		
311105	Pérdida 2019	-645.75		0.00

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

- 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 2019 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2019, 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 Exploretertur Cia Ltda al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, 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 2019. 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 2019 no se realizó dicho cálculo debido a que el 100% de la cartera al 31 diciembre 2019 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 2019 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 imponderables 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