

**TURISMO ZAPATA & BORGMANN
"GREENCONCEPT" S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Notas		USD	
		2018	
	ACTIVOS		
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo y equivalentes	800	
	Activos financieros		
	Total activos corrientes	800	
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
	Propiedad, planta y equipo	-	
	Total activos no corrientes	-	
	Total activos	800	
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
4	Proveedores	1.4487	
	Total pasivos	1.447	
	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
7	Capital social	800	
8	Resultados acumulados	(1.447)	
	Total patrimonio	(647)	
	Total pasivos y patrimonio	800	

Pierre Borgmann

Gerente General

Susana Tirado

Contador

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Notas		USD	
		2018	
5	Ingresos de actividades ordinarias	92.894	
6	Gastos de administración y ventas	(94.204)	
	PÉRDIDA OPERCIONAL	(1.310)	
	Otros gastos	(137)	
	PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	(1.447)	
	Menos impuesto a la renta:		
	Corriente	-	
	Pérdida del período	(1.447)	

Pierre Borgmann

Gerente General

Susana Tirado

Contador

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota	Detalle	Capital	Resultados acumulados	Total
	Aumento de capital	800	-	800
	Pérdida del Ejercicio	-	(1.447)	(1.447)
7-8	Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	(1.447)	(647)

Pierre Borgmann

Gerente General

Susana Tirado

Contador

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	USD	
	2018	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	92.894	
Pagado a proveedores	(92.894)	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedad y equipo	-	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes socios	800	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	800	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:		
Incremento neto durante el año	800	
Saldos al comienzo del año	-	
Saldos al final del año	800	

	USD	
	2018	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	(1.447)	
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Participación utilidades	-	
Beneficios empleados corto plazo	-	
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar	-	
Inventarios	-	
Otras cuentas por cobrar	-	
Activos por impuestos corrientes	-	
Cuentas por pagar comerciales	1.447	
Otras cuentas por pagar	-	
Impuestos por pagar	-	
Beneficios empleados corto plazo	-	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información de la compañía.....	- 9 -
2. Resumen de las principales contables aplicadas.....	- 9 -
3. Efectivo.....	- 12 -
4. Proveedores.....	- 12 -
5. Cuentas ingresos.....	- 12 -
6. Gastos de administración y ventas.....	- 12 -
7. Capital social	- 13 -
8. Resultados acumulados	- 13 -
9. Eventos subsecuentes	- 13 -

TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A.

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OCEANEXPLORER S.A, es una Sociedad Anónima, constituida el 10 de octubre del 2018, con una duración de 50 años.

El objeto de la compañía es el servicio de alojamiento prestados por hoteles, hoteles de suites, hoteles para automovilistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES CONTABLES APLICADAS

Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A. están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La moneda funcional y de presentación de TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En las Notas se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

EFFECTIVO

Incluye el efectivo disponible tanto en bancos como en caja.

ACTIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

la Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Valor razonable con cambios en resultados
- Valor razonable con cambios en otro resultado integral; o
- Costo amortizado

La clasificación de un activo financiero depende del propósito para el cual se adquirió. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial y tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de flujo de efectivo.

Medición

Al momento del reconocimiento inicial, los activos financieros se miden a su valor razonable más, sin embargo, en el caso de un activo financiero que no sea a valor razonable a través de resultados (VR-resultados), costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

Una entidad dará de baja cuentas un activo financiero cuando, y solo cuando: Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, en cuyo caso será necesario contar con una autorización por escrito de la gerencia con la finalidad de registrar la baja en resultados del ejercicio.

Medición y reconocimiento

Anualmente se realiza un análisis objetivo acerca de la existencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero o un grupo de ellos estará deteriorado, y se habrá producido una pérdida por deterioro del valor si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida) y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de ellos, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Al final del período sobre el que se informa se realiza un análisis individual acerca del deterioro que se presentan en las cuentas por cobrar de cada cliente, y en el caso de determinar que alguna cuenta tiene un riesgo de recuperación alto, se procederá con el registro de la provisión respectiva.

PASIVOS FINANCIEROS

Reconocimiento, medición inicial y clasificación

Los pasivos financieros se clasifican, según corresponda:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.
- Pasivos financieros al costo amortizado.

La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía sólo mantiene pasivos financieros clasificados en la categoría de pasivos financieros al costo amortizado. Los pasivos financieros incluyen las "Obligaciones financieras", "Cuentas por pagar comerciales", las "Cuentas por pagar a partes relacionadas" y las "Otras cuentas por pagar". Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta:

El impuesto a la renta corriente se calcula con la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Activo y pasivos por Impuesto Diferidos

En el reconocimiento inicial de un activo o de un pasivo surge de una diferencia temporaria, si, por ejemplo, una parte o la totalidad del costo de un activo no es deducible a efectos fiscales. El método de contabilización de esta diferencia temporaria dependerá de la naturaleza de la transacción que haya llevado al reconocimiento inicial del activo o del pasivo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del período sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Medición posterior

El importe en libros de los activos y pasivos por impuestos diferidos puede cambiar por:

- Cambio en el importe de las diferencias temporarias correspondientes.
- Cambio en las tasas o en las normativas fiscales;
- Una reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos;
- Un cambio en la forma esperada de recuperar el importe en libros de un activo.
- El impuesto diferido, correspondiente a estos cambios, se reconocerá en el resultado del periodo, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo.

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, TURISMO ZAPATA & BORGMANN "GREENCONCEPT" S.A. ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía., así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NUEVAS NORMAS Y NORMAS PUBLICADAS QUE NO ENTRAN EN VIGOR

A raíz de los cambios y actualizaciones en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES desarrollado en el año 2015 y que entraron en vigencia en el año 2018 no se han presentado cambios en la normativa.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

VIDAS ÚTILES Y DETERIORO DE ACTIVOS

La determinación de las vidas útiles y el valor residual que se evalúan al cierre de cada año.

FACTORES DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de Compañía la exponen a diversos riesgos financieros como son los riesgos de mercado, (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de precio y riesgo de tasa de interés), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La estrategia de gestión de riesgo de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la operación.

La gestión de riesgo está controlada por Gerencia General siguiendo las políticas y procedimientos establecidos localmente, a efectos de minimizarlos. A continuación, se presenta los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía.

a) Riesgo de mercado:

Este riesgo se presenta por los cambios en los precios de mercado de la competencia ya sea por empresas locales o del exterior. Otro factor de este riesgo es la variación en tipos de cambio de los países que son fuente de suministro que pueden afectar la estructura de costos. El objetivo de la Administración es controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad o mantenerla en rangos apropiados a sus operaciones.

b) Riesgo de crédito:

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito no se ve afectada, debido a que sus clientes pagan por anticipado.

3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	31/12/2018
Caja	800
Bancos	-
Total	800

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.

4. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, los saldos de proveedores son los siguientes:

	31/12/2018
Proveedores locales	1.447
Proveedores del exterior	-
Total	1.447

5. CUENTAS INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportado en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2018
Prestación de servicios	92.894
Total	92.894

6. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de los gastos de administración y ventas reportado en los estados financieros es como sigue:

	31/12/2018
Servicios de transporte	78.000
Otros	16.204
Total	94.204

7. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una, el cual está suscrito y totalmente pagado.

8. RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta está a disposición de será mantenida en los resultados acumulados, hasta que los resultados futuros permitan absorber las pérdidas generadas.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Pierre Borgmann

Gerente General

Susana Tirado

Contador