

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Entidad que Reporta

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA. ("la Compañía") fue constituida el 2 de Junio 2015 en la ciudad de Quito – Ecuador. Su actividad principal es Agencia de Viajes y Operadora de Turismo Internacional.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 7 de abril del 2017 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas y del directorio de la misma.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Al 31 de diciembre de 2016, los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US\$ 10.638,44. La Administración estima que el pago de las obligaciones bancarias ocurrirá según lo requerido y usando flujos de efectivo de la operación o usando otras formas alternativas de obtención de capital de trabajo, entre ellas la renovación de créditos o flujos provenientes de sus compañías relacionadas (véase nota 6). En consecuencia, la Administración de la Compañía considera que tal condición deficitaria del capital de trabajo a la fecha de los estados financieros, no constituye una incertidumbre material respecto a la habilidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha durante el futuro previsible.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

(Continúa)

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, que tienen los efectos más importantes sobre los importes reconocidos en los estados financieros, se describe en las siguientes notas:

- Nota 12 - Impuesto a la renta

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

(Continúa)

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ii. Préstamos y Partidas por Cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de otras cuentas por cobrar.

iii. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, que son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

iv. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

v. Capital Social

Las acciones ordinarias (única clase de acciones emitida por la Compañía) son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto fiscal.

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(Continúa)

(c) Equipos

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

ii. Depreciación

Los equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso. La depreciación de los elementos de equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

La vida útil de los muebles y enseres es de 10 años.

(d) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(e) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición o la construcción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(f) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii) Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

(4) Administración de Riesgo Financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía. El departamento de finanzas es el encargado de desempeñar dichas funciones que les han sido otorgadas por el directorio y/ o la gerencia general. Dicho departamento identifica, evalúa y administra los riesgos en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guía y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgos adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual el personal entienda sus roles y obligaciones.

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los cuales se enfrenta la Compañía.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las otras cuentas por cobrar.

Exposición al Riesgo de Crédito

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

		Valor en libros 2016
Efectivo y equivalentes de efectivo	US\$	300
Otras cuentas por cobrar		-
	US\$	<u>300</u>

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 300.00 al 31 de diciembre del 2016, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos substancialmente en la caja general de la empresa y sirve para cubrir los gastos menores de operación.

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía controla la liquidez requerida mediante renovaciones de préstamos o requerimiento de nuevas líneas de crédito con instituciones financieras locales.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados (en dólares americanos):

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		Valor contable	Flujos de efectivo contractuales	6 meses o menos	Entre 6 y 12 meses	Entre uno y cinco años
31 de diciembre del 2016						
Préstamos y obligaciones financieras	US\$					
Cuentas por pagar		9.674	9.674	9.674	-	-
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar		1.265	1.265	-	1.265	-
	US\$	<u>10.938</u>	<u>10.938</u>	<u>9.674</u>	<u>1.265</u>	<u>-</u>

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

i. Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

ii. Riesgo de Tasas de Interés

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable de las obligaciones contraídas por la Compañía y que por lo mismo generan incertidumbre respecto a los cargos a resultados por concepto de intereses y por la cuantía de los flujos futuros. La Compañía ha adoptado una política para asegurar que el sesenta por ciento de la exposición a los cambios en las tasas de interés de los préstamos que mantiene la Compañía, sea sobre una base de tasa de interés fija y la diferencia sea sobre tasa de interés variable, la cual es ajustada trimestralmente según la tasa pasiva establecida y publicada por el Banco Central del Ecuador. Sin embargo, la Administración considera que la exposición a los cambios en dichas tasas no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

(Continúa)

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El patrimonio se compone del capital social, reserva legal, resultados acumulados y resultado acumulado proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado de situación financiera era el siguiente:

		<u>2016</u>
Total pasivos	US\$	10.938
Menos: efectivo y equivalentes de efectivo		<u>300</u>
Deuda neta	US\$	<u>10.638</u>
Total patrimonio	US\$	<u>(850)</u>
Índice deuda-patrimonio ajustado		<u>-</u>

(5) Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

		<u>2016</u>
Proveedores	US\$	9.674
Otras cuentas por pagar		<u>1.265</u>
	US\$	<u>10.938</u>

(6) Impuesto a la Renta

Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta consiste de:

		Año terminado el 31 de diciembre de <u>2016</u>
Impuesto a la renta corriente estimado	US\$	46
Impuesto a la renta diferido		<u>46</u>
	US\$	<u>46</u>

GESTION TURISTICA CHECK IN TRAVEL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Patrimonio

Capital Social

La Compañía ha emitido únicamente 400 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una.

Otros Resultados Integrales

La Compañía no tiene efecto por otros resultados integrales para los años 2016 y 2015.

(8) Gastos por Naturaleza

El siguiente es un resumen de los gastos por naturaleza:

	Año terminado el 31 de diciembre de <u>2016</u>
GASTOS DE GESTION	US\$ 1.076
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.781
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	191
IMF de las propiedades de inversión	19
SERVICIOS PUBLICOS	1.268
OTROS GASTOS	643
	US\$ <u>4.978</u>

(9) Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes (7 de Abril del 2017) no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral.


ANA LUCIA MUÑOZ
CONTADOR GENERAL REG.
17-2650