

ES&PI TOURS AND TRAVEL S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

ES&PI TOURS AND TRAVEL S.A. (en adelante “la Compañía”), es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en el año 2015. Su principal actividad es dar servicios de agencias de viajes.

Las oficinas de la Compañía se encuentra ubicada en la Avenida Carlos Julio Arosemena, Edificio Maqsum oficina 800, Guayaquil - Ecuador.

Los estados financieros de ES&PI TOURS AND TRAVEL S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 3 de Abril de 2017. Dichos estados serán sujetos a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la cual no se esperan cambios.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Efectivo en caja y bancos

El efectivo en caja y bancos presentado en el estado de situación financiera se registra al costo histórico y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(b) Propiedad, mobiliario y equipo

La propiedad, mobiliario y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo inicial de la propiedad, mobiliario y equipos comprende su precio de compra o su costo de fabricación, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación.

Los bienes clasificados como propiedad, mobiliario y equipos se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las

estimaciones de vida útil para estos activos:

	Años
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, mobiliario y equipo. No se poseen activos totalmente depreciados que se encuentren en uso.

Una partida de propiedad, mobiliario y equipo es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

(c) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al servicio prestado, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

(d) Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año.

Impuesto sobre las ventas

Los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo.

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos se desglosa como sigue:

	2015	2016
Efectivo en caja	25	0
Bancos (a)	2.340	4.011
	<u>2.365</u>	<u>4.011</u>

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades locales. Los fondos no generan intereses.

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de propiedad, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

	31.12.2016			31.12.2015		
	Costo	Depre- ciación acumu- lada	Valor Neto	Costo	Depre- ciación acumu- lada	Valor neto
Muebles y enseres	5.816	(560)	5.256	4.505	(133)	4.372
Equipo de computación	2.786	(994)	1.792	2.488	(240)	2.248
	<u>8.602</u>	<u>(1.554)</u>	<u>7.048</u>	<u>6.993</u>	<u>(373)</u>	<u>6.620</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 10.000 acciones ordinarias

nominativas, pagadas y en circulación con un valor nominal de 1 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2015, la composición accionaria es como sigue:

Accionistas	País	Porcentaje total de partici- pación %	Valor Nominal
André Xavier Estrada Chonq-Qui	Ecuador	50.00	5.000
Welinton Giovannny Pinargote Alcivar	Ecuador	50.00	5.000
		<u>100.00</u>	<u>10.000</u>

7. GASTOS

Por el año 2015 los gastos se formaban de la siguiente manera:

	2015	2016
	<u> </u>	<u> </u>
Honorarios Profesionales-Legales-Contables	200	1.078
Materiales y Suministros de Oficina (MYSOF)	630	1.005
Otros Gastos	3.301	10.001
Servicios Básicos	281	1.926
Arrendamientos	1.715	5.891
Gasto de depreciación	373	1.19
Gastos de Publicidad	800	-
Gastos Sueldos	-	1.183
	<u> </u>	<u> </u>

8. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Por el año 2015 existieron ingresos y pagos por reembolsos que se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
	<hr/>	<hr/>
Ingresos por reembolsos	336.200	79.717
Pagos por reembolsos	327.934	75.499