

**PALTANTOURS SA**

*Notas a los Estados Financieros por el Año Económico  
Al 31 de Diciembre del 2014*

**1. Información General**

PALTANTOURS S.A., está constituida en el Ecuador, en la Provincia de Santa Elena, Cantón La Libertad, barrio Puerto Nuevo, mediante resolución de la superintendencia de Compañías N° SC-IJ.DJC.G.09000006824.

Su actividad principal es Actividades de transporte para turistas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. Políticas Contables Significativas**

**2.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de PALTANTOURS S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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

**2.2.1 Efectivo y bancos**

Incluye depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.2.2 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, las cuales incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en

activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

### **2.2.3 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a accionistas es el que se muestra en el balance.

### **2.2.4 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

#### **2.2.4.1 Impuesto corriente**

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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

#### **2.2.4.2 Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realiza la compensación de activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente al Organismo de Control Tributario.

## **2.2.5 Beneficios a trabajadores**

### **2.2.5.1 Participación de trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## **2.2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **2.2.6.1 Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.2.7 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y 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.

## **2.2.8 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de

determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de PALTANTOURS S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### 3.1 Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

## 4. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Proveedores	Diciembre 31...	
	2013	2014
Proveedores Locales	1902.30	11227.68
Participacion trabajadores	145.69	163.57
Impuestos fiscales por pagar		966.22
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>1435.53</b>	<b>12357.47</b>

Proveedores Locales incluye principalmente saldos por pagar a proveedores

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo	Vehículos	Edificio	Terreno
Saldo al diciembre 2013	152694.35	11875.23	9026.70
Adquisición	40178.57	0.00	0.00
<b>Saldo a diciembre 31, 2014</b>	<b>192872.92</b>	<b>11875.23</b>	<b>9026.70</b>

## 6. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución a diferencia del 23% correspondiente al año 2012. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	825.57	926.91
Gastos no Deducibles	---	---
Utilidad Gravable	825.57	926.91
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>181.63</b>	<b>203.92</b>

## 7. PATRIMONIO

### 7.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 10000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal unitario de US\$ 1,00;

### 7.2 Resultados acumulados

Un resumen de los resultados acumulados es:

	Diciembre 31...	
	2013	2014
Saldos del Año	2088.86	2732.80
		0,00
<b>Saldos Final del Año</b>	<b>2088.86</b>	<b>2732.80</b>

## 8. INFORMACIÓN POR INGRESOS

### 10.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos

Los ingresos de la Compañía están relacionados a las actividades que realizan las mismas que se determinan:

	Diciembre 31...	
	2013	2014

Servicio de transporte turistico	30649	39989.50
Otros ingresos	0.00	29.32
<b>Saldos Final del Año</b>	<b>30649</b>	<b>40018.82</b>

## 9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros se producen por su naturaleza

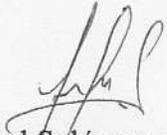
## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero 30 del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 1 del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

  
 Piedad Solórzano Tomalá  
 Contadora