

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2016

### 1. OPERACIONES

PASION, EXCELENCIA, AVENTURA Y KONOCIMIENTO ECUADOR TRAVELPASION S.A. con número de RUC 1792356792001, fue constituida el 3 de febrero de 2012 con el objeto de brindar servicios turísticos, promoviendo el turismo receptivo tanto externo como interno, actividades de agencias de viajes, es decir, la elaboración, organización y realización de proyectos de viajes nacionales e internacionales.

El capital suscrito es de USD \$ 2.000,00 divididos en 2.000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

<u>Accionista</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>% acciones</u>	<u>Dividendos distribuidos de años anteriores</u>
PEAK DMC PTY LTD	20	1	1%	1.942,24
INTREPID GROUP LIMITED	1980	1	99%	192.282,00
<b>Total</b>	<b>2000</b>	<b>2</b>	<b>100%</b>	<b>194.224,24</b>

La rentabilidad por acción al 31 de diciembre de 2016 es de USD \$ 129,58 sobre el valor nominal de cada acción. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados.

Su oficina está ubicada en la calle Lizardo García No. 781 y Av. Diego de Almagro en la ciudad de Quito, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>	<b>Fecha de nombramiento</b>	<b>Período en años</b>
Gary Cohen	Presidente	24/10/2015	5
Sarango Puchaicela Fausto Gonzalo	Gerente General	06/02/2012	5

### 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF`s.

A criterio de la Administración de la entidad, los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes durante el año 2015 y con las disposiciones

establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

### **3. BASES DE ELABORACIÓN**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF`s exigen la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

### **4. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

### **5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario, PEAK ECUADOR S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

### **D. Activos fijos y otros activos.**

#### ***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

### **Reconocimiento**

Todo bien adquirido igual o superior a USD \$ 300,00 será capitalizado. En el caso de vehículos, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

### **Vidas útiles**

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos, serán los siguientes:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33,33%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

<b>Detalle del activo</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y enseres	5%
Equipos de oficina	5%
Equipos de computación	5%

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que existan para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

### **Medición posterior**

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- a. Modelo de costo para todas las clases de bienes excepto inmuebles:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

- b. Modelo de revaluación para inmuebles:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
---------------------------------------

(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

### ***Depreciación***

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

#### **D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

***Provisión:*** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

***Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:*** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los

empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

## **E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

### ***Impuestos Diferidos***

Los efectos sobre los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar/pagar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar/liquidar el Impuesto a la Renta generado sobre las diferencias presentadas entre la base fiscal y la base contable.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

### ***Medición***

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

### ***Impuesto a la renta corriente***

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### ***Impuesto a la renta diferido***

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

## 6. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de cajas chicas y bancos un valor de USD\$ 295.411,58 de acuerdo al siguiente cuadro:

CONCEPTO	VALORES
CAJA CHICA	300,00
CAJA GENERAL	403,15
CAJA CHICA GPS	350,00
BANCO DEL PACÍFICO	294.358,43
<b>Total</b>	<b>295.411,58</b>

## 7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene un saldo por cobrar a clientes por USD \$ 254.120,32, de los cuales USD \$ 202.056 se generan con INTREPID TRAVEL PTY. LTD., USD \$ 50.064 con PEREGRINE ADVENTURE PTY. LTD., y USD \$ 2,000 con EMILY WIGLEY; deudas que tiene una antigüedad que oscila entre 30 y 60 días.

## 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre otras cuentas por cobrar es el siguiente:

CONCEPTO	VALORES	REF
EMPLEADOS POR COBRAR	588,09	
ANTICIPOS HOTELES	11.637,91	(A)
ANTICIPOS TRANSPORTES	2.714,94	(A)
ANTICIPOS GUÍAS	622,51	(A)
ANTICIPOS OPERADORES	104.105,71	(A)
ANTICIPOS OTROS PROVEEDORES	2.969,48	(A)
CUENTAS POR COBRAR SRI	97.350,89	(C )
SEGUROS	2.242,00	(B)
OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	36.344,89	(A)
<b>Total</b>	<b>258.576,42</b>	

- (a) Corresponde a valores pagados por anticipado por servicios relacionados con el giro de negocio de la Compañía.
- (b) Corresponde a los seguros contratados por la Compañía que al 31 de diciembre de 2016, se encuentran pendientes por devengar.
- (c) Corresponde a los trámites de devolución de IVA aceptados por la Administración Tributaria y devueltos a través de Notas de crédito desmaterializadas, que se irán compensado en futuras declaraciones.

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene un saldo de crédito tributario acumulado por US \$ 78.582,25 el cual corresponde a Impuesto al Valor Agregado que podrá ser compensado con el impuesto generado en ventas gravadas con el 14% en meses posteriores, o se podrá presentar una solicitud de devolución ante la autoridad fiscal.

## 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de los distintos elementos de propiedad, planta y equipo, son los siguientes:

Cuentas	Saldo inicial	Compras	Ventas	Saldo Final
MUEBLES Y ENSERES	6.832,62	400,00		7.232,62
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	38.658,45	1.991,00		40.649,45
<b>Total</b>	<b>45.491,07</b>	<b>2.391,00</b>	<b>-</b>	<b>47.882,07</b>
<b>Depreciación</b>				
Cuentas	Saldo inicial	Gasto de depreciación	Bajas	Saldo Final
MUEBLES Y ENSERES	2.045,26	673,29		2.718,55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	32.128,26	3.095,31	-	35.223,57
<b>Total</b>	<b>34.173,52</b>	<b>3.768,60</b>	<b>-</b>	<b>37.942,12</b>
<b>Saldo de activos</b>	<b>11.317,55</b>	<b>(1.377,60)</b>	<b>-</b>	<b>9.939,95</b>

## 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de estas cuentas, es la siguiente:

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALORES</b>
ASCENCIO ANCHUNDIA DAVID ABSALON	612,50
BAQUE QUIMIS DAVID JAVIER	239,98
BETANCOURT JON JONES MARIA ANGELICA	824,85
BETANCOURT JON JONES RENZO DARIO	882,00
CEHOTURI SOCIEDAD CIVIL	6.069,40
CHANG APRAEZ ANGELA MERCEDES	177,05
CHANGOTASIG CAISA LIDIA DEL CONSUELO	432,18
CHANGOTASIG CAISA VICTOR HUGO	9.261,00
CORNEJO ORTIZ JESSICA ELIZABETH	1.319,98
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	7,93
CRANVIFRE CIA. LTDA.	6.458,69
CRUZ BEDON LELIA FLORIMAR	147,00
CUENCA MEDINA EDUARDO RAFAEL	6.838,65
DIEGO SEBASTIAN JARAMILLO CHAVEZ	1.125,00
ELAJE CEDEÑO JUAN BENEDICTO	120,00
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. E.E.Q.	43,46
EMPRESA HOTELERA DONCUNI CIA.LTDA.	210,28
FLORES RAMOS JOSE ERMIT	1.250,10
FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO RESPONSABLE	252,00
GALAPAGOS FISHING ADVENTURES GUSTAVO TOUR S.A.	882,00
GALAPAGOS NATIVE GALANATIVE S.A.	2.668,05
GALO PATRICIO QUISHPE PILAQUINGA	389,42
GIL JARAMILLO ANTONIO GUSTAVO	5.611,38
HOTEL LE PARC S.A.	7.616,93
HOTEL SANGAY C.A.	104,35
HUERTA ANA LUCIA	180,00
JARA LOPEZ GEOVANNY MANUEL	170,34
JOHANNA GABRIELA CORDOVA QUELAL	787,61
KAROLYI UGALDE LASZLO MIKLOS ALEJANDRO	2.489,20
LA CARTUJA CIA. LTDA.	4.297,79
LA PARRILLA DE RIVADENEIRA & GARCIA S.A.	29,40
LOOR VIVAS JANINA ELIZABETH	340,20
MORALES YANEZ NELSON LEONARDO	292,50
NAULA TORRES CARLOS IVAN	852,39
NEGOCIOS UNIDOS PAREDES E HIJOS CIA. LTDA.	4.688,32
OLGA BERSABE CRUZ SA YO	396,00
PACIFICTOUR S.A.	176,40
PAUTA CARAGUAY LUIS GERMAN	1.029,00
RAMOS LUCUMI TEOFILO REINALDO	218,69
SACHALODGE S.A.	3.101,04
SALTOS VELASQUEZ NELLY BOSQUETA CONCEPCION	1.254,40
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	2.969,48
VALVERDE BENAVIDES BORIS OMAR	1.600,00
VASQUEZ ALCIVAR GONZALO FILOMENO	200,00
VEGA TANDALLA ERIKA NATALI	105,84
YANEZ TOAPANTA WILSON EDUARDO	76,16
YEPEZ GUAMANQUISHPE JOSE ANGEL	1.120,03
YUTURI TUR CIA. LTDA.	510,08
AEROLINEAS GALAPAGOS	32.086,33
<b>Total</b>	<b>112.515,38</b>

Los valores antes indicados, incluyen cuentas pendientes de pago que tienen vigencia de crédito de hasta 30 días de antigüedad.

## 12. OTRAS OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO

La composición de estas cuentas, es la siguiente:

CONCEPTO	VALORES	REF
ANTICIPOS CLIENTES OCASIONALES	229.262,48	(A)
PROVISION DE HOTELES	40,00	(B)
PROVISION OPERADORES	34.271,50	(B)
PROVISION VARIOS SERVICIOS	75,00	(B)
INTREPID USA	3.024,00	(C)
<b>Total</b>	<b>266.672,98</b>	

(A) Corresponden a anticipos pagados por clientes para la reserva de paquetes de turismo.

(B) Los valores indicados corresponden a obligaciones por adquisiciones sobre las que a diciembre de 2016 no ha llegado la factura correspondiente.

(c) Corresponde a un anticipo realizado por INTREPID USA, para un viaje futuro.

## 13. DIVIDENDOS POR PAGAR

CONCEPTO	VALORES	REF
PEAK DMC PTY. LTD	2.591,68	(A)
INTREPID GROUP LIMITED	256.576,38	(A)
<b>Total</b>	<b>259.168,06</b>	

(A) El rubro corresponde a los dividendos generados en el año 2015, los mismos que de acuerdo al Acta de Junta general celebrada el 15 de marzo del 2016, debían ser distribuidos y que al 31 de Diciembre, se encuentran pendiente de pago.

## 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene un saldo por pagar de USD \$ 74.540,08 por concepto de IVA, retenciones en la fuente de impuestos e Impuesto a la Renta, según se indica a continuación.

CONCEPTO	VALORES	REF
RETENCIONES DE IVA	14.984,97	
RETENCIONES DE RENTA	9.937,74	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	49.617,37	(A)
<b>Total</b>	<b>74.540,08</b>	

(A) Ver nota sobre Impuesto a la Renta

## 15. OBLIGACIONES LABORALES

### CORRIENTES

Las obligaciones laborales corrientes son las indicadas a continuación:

CONCEPTO	VALORES
CON EL IESS	14.023,63
BENEFICIOS SOCIALES	3.505,23
PARTICIPACIÓN 15% A TRABAJADORES	27.895,74
<b>Total</b>	<b>45.424,60</b>

### PROVISIONES LABORALES

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida con el mismo empleador, tendrán derecho a ser jubilados sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

A efectos de determinar estas obligaciones laborales, la Empresa contrató los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías. De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado, deberá utilizar el método de “unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual, el costo de servicio pasado, las utilidades o pérdidas actuariales y otros rubros que requiere la norma en referencia. Los resultados de dicho estudio son los siguientes:

CONCEPTO	Saldo a Diciembre 2015	Gasto	Utilización de la provisión	Saldo a Diciembre 2016
JUBILACIÓN PATRONAL	7.597,57	2.603,26		10.200,83
DESAHUCIO	3.431,40	1.163,90	415,00	4.180,30
<b>Total</b>	<b>11.028,97</b>	<b>3.767,16</b>	<b>415,00</b>	<b>14.381,13</b>

Los saldos indicados corresponden al valor actual de las obligaciones futuras para 13 trabajadores que aún no completan el requisito exigido por la legislación tributaria para utilizar el gasto como deducción, es decir 10 años de servicio.

## 16. OPERACIONES CON RELACIONADAS

El resumen de las operaciones realizadas por la Compañía durante el año 2016 es como sigue:

RELACIONADA	TIPO DE OPERACIÓN	VALORES
Intrepid	Ingreso	2.114.687,91
Sawadee	Ingreso	(2.018,75)
Peregrine	Ingreso	746.040,03
Peak South America	Ingreso	32.646,87
Intrepid USA	Ingreso	15.025,00
<b>Total</b>		<b>2.906.381,06</b>

## 17. PATRIMONIO

### *Capital*

Como parte del patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, se incluye un capital social de USD \$ 2.000,00, lo cual concuerda con los datos que constan en las escrituras de constitución y en la información que reposa en la Superintendencia de Compañías.

### *Reserva Legal*

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía ha constituido una reserva legal por USD \$ 1.000,00 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

## 18. INGRESOS

A continuación se presenta un detalle por tipo de ingresos obtenidos por la Compañía durante el año 2016:

CONCEPTO	VALORES	%
PAQUETES TURISTICOS LAND	51.977,99	1%
PAQUETES TURISTICOS GALAPAGOS	938.809,04	24%
INTREPID	2.132.207,00	55%
PEREGRIN	776.192,81	20%
SA WADEE	(2.018,75)	0%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	698,16	0,018%
<b>Total</b>	<b>3.897.866,25</b>	

## 19. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

CONCEPTO	VALORES
COSTO VENTA DE SERVICIOS	3.209.223,73
GASTOS DE OPERACION	226.173,35
GASTOS DE ADMINISTRACION	215.491,02
GASTOS DE VENTA	35.205,73
GASTOS FINANCIEROS	2.224,41
OTROS GASTOS	6.605,01
PARTICIPACION TRABAJADORES	30.441,45
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	50.773,26
<b>Total</b>	<b>3.776.137,96</b>

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

CONCEPTO	VALORES
COSTO VENTA DE SERVICIOS	3.209.223,73
GASTOS POR PAGOS A EMPLEADOS	360.705,48
MANTENIMIENTO	6.176,95
ALQUILER DE BIENES	6.657,42
SERVICIOS PÚBLICOS Y TELECOMUNICACIONES	11.394,11
SEGUROS	4.222,94
GASTOS DE VIAJE	10.057,58
GASTOS DE GESTIÓN	6.791,07
SUMINISTROS Y MATERIALES	8.334,60
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.820,77
DEPRECIACIONES	3.768,60
GASTOS FINANCIEROS	2.224,41
OTROS GASTOS	27.833,32
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	30.441,45
HONORARIOS PROFESIONALES	3.688,29
IVA AL GASTO	8.359,39
IMPUESTOS FISCALES Y MUNICIPALES	20.664,59
GASTOS IMPUESTO A LA RENTA	50.773,26
<b>Total</b>	<b>3.776.137,96</b>

## 20. IMPUESTO A LA RENTA

### *Conciliación tributaria*

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

Por disposiciones legales una vez que transcurran cinco años de operaciones de la Compañía, debe calcular cada año el valor del anticipo de Impuesto a la Renta y pagarlo en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el Impuesto a la Renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de Impuesto a la Renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del estado de situación financiera y del estado de resultados integrales del ejercicio anterior:

- ✓ 0,2% del patrimonio total

- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta
- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a la Renta

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2015 fue la siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>Valores</b>
Utilidad del Ejercicio	202.943,00
(-) 15% Participación Trabajadores	(30.441,45)
(+) Gastos No Deducibles	58.286,01
(=) Base Imponible	230.787,56
<b>Impuesto Causado</b>	<b>50.773,26</b>
(-) Crédito Tributario por Retenciones	(1.155,89)
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>49.617,37</b>

### ***Gasto Impuesto a la Renta***

Los movimientos del gasto Impuesto a la Renta corriente y diferido, son los siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>Valores</b>
Impuesto sobre la utilidad	44.647,46
Impuesto sobre participación trabajadores	(6.697,12)
Impuesto sobre no deducibles	12.822,92
Impuesto sobre deducciones adicionales	-
<b>Total Gasto Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>50.773,26</b>
<b>Gastos Impuesto a la Renta Diferido</b>	
<b>Total Gasto Impuesto a la Renta</b>	<b>50.773,26</b>
<b>Impuesto a la Renta Corriente</b>	50.773,26
<b>Total Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>50.773,26</b>

## **21. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir del vencimiento para la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

## **22. CUMPLIMIENTO DE OTROS ASPECTOS**

### **Salario Digno**

Con la promulgación del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se estableció el salario digno, el cual está compuesto por el costo de la canasta básica familiar dividida para el número de perceptores del hogar, tanto el costo de la canasta básica familiar como el número de perceptores del hogar será determinado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos INEC, para el año 2016 se calculó el salario digno en USD \$ 415.59, valor que superaron todos los empleados de la Compañía.

## **23. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estas Notas a los Estados Financieros, no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.