

CAPACÑAN TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares americanos)

1. OPERACIONES

CAPACÑAN TURISMO CIA. LTDA, fue constituida en el Ecuador y tiene como objeto social actuar como operadora de turismo, realizar reservaciones, operación y administración en todo tipo de establecimiento turísticos, venta de paquetes turísticos, importación, exportación, distribución de cualquier tipo de artículo destinado al turismo. La duración de la compañía será de cincuenta años.

Las Operaciones de **CAPACÑAN TURISMO CIA. LTDA** se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) que son de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre de 2009 se establece la obligatoriedad para las Compañías Ecuatorianas de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). **CAPACÑAN TURISMO CIA. LTDA** inicia sus operaciones en el año 2012 y por tanto sus registros contables en NIIFs.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- a. **Caja y equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b. **Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.
- c. **Cuentas por cobrar** - Son valuadas a su valor nominal. En función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas se determina una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- d. **Costo de ventas** - El costo de ventas se determina en función a los gastos incurridos para generar el ingreso y son reconocidos en resultados cuando se conocen.

- e. **Impuesto a la renta** - Es constituido de acuerdo con disposiciones legales a la tasas del 22%. Es registradas en los resultados del año.
- f. **Utilidad por Acción** - La utilidad por acción se calcula dividiendo la utilidad o pérdida neta del año atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el año.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Produbanco por un valor de US\$ 9.852,70 al 31 de diciembre 2014 y 2013:

Descripción	2014	2013
Produbanco	14,776.48	9,852.70
Total efectivo y equivalente efectivo	US\$ 14,776.48	9,852.70

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

Descripción	2014	2013
Cuentas por cobrar clientes	0.00	449.81
Total Cuentas por cobrar clientes	US\$ 0.00	449.81

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2 013 es el siguientes:

Descripción	2014	2013
Cuentas por Cobrar Empleados	750.00	0.00
Anticipos a Proveedores	1354.2	681.50
Total	US\$ 2,104.20	681.50

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que puede ser recuperado por la Compañía por ser operadora de turismo receptivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Crédito tributario IVA	28,977.34	14,703.97
Retenciones IVA	207.61	207.61
Total	US\$ 29,184.95	14,911.58

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta Propiedad, planta y equipo por los años que terminaron el 31 de diciembre 2014 y 2013, es como sigue:

Descripción	2014	2013
Equipo de computación	1,423.21	1,423.21
Total propiedad, planta y equipo	US\$ 1,423.21	1,423.21
Menos depreciación acumulada	(632.48)	(158.12)
	US\$ 790.73	1,265.09

8. IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos corresponden por concepto de la diferencia temporal originada por la provisión por jubilación patronal del personal que no ha cumplido los 10 años de permanencia en la Compañía, la misma que fiscalmente es no deducible.

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía mantiene un certificado de depósito a largo plazo por un valor de US\$ 6 mil en el Produbanco, el mismo que a su vez garantiza la tarjeta de crédito otorgada por esta institución a la Compañía.

10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de Diciembre de 2014 y 2013.

Descripción	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	1,260.52	8,910.88
Total	US\$ 1,260.52	8,910.88

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Obligaciones con la Administración Tributaria	3,845.11	4,799.04
Obligaciones con el IESS	1,002.56	899.74
Obligaciones por beneficios de ley a empleados	7,964.41	2,793.91
Total	US\$ 12,812.08	8,492.69

12. ANTICIPO DE CLIENTES

Representa los valores recibidos de clientes como reserva de servicios a ser prestados en el año 2015, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Anticipo clientes	19,115.00	18,510.00
Total	US\$ 19,115.00	18,510.00

13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un detalle al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Prestamos Socios	6,282.82	1,569.08
Total	US\$ 6,282.82	1,569.08

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Jara Faure Marie Gabrielle	90%
Jara Ron Carlos Hernán Rodrigo	10%
Total	<u>100%</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE, PARTICIPACION DE UTILIDADES

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La misma fue como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	15,735.50	14,781.80
(Menos):		
15% Participación trabajadores	-2,360.33	-2,217.27
Amortización de Pérdidas tributarias	-3,821.27	
Más:		
Gastos no deducibles	1,909.92	1,872.63
(Menos):		
Deducción por leyes especiales	0	0
Base Imponible:	11,463.82	14,437.16
Impuesto a la renta causado 22%	US\$ 2,522.04	3,176.18

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a servicios de turismo receptivo prestados en el Ecuador a clientes extranjeros, al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Servicios Turísticos al Exterior	257,693.13	247,846.46
Servicios Turísticos Nacionales	465.81	1,890.32
Otros Ingresos	346.63	
Total Ingresos	US\$ 258,505.57	249,736.78

17. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Un detalle de Otros Costos de Producción al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Sueldos y Beneficios Sociales	55,914.00	32,769.00
Costo Hospedaje y Alimentación	117,736.87	99,258.55
Costo Transporte y Movilización	39,327.46	80,025.77
Costo Guías Turísticas	224.57	267.72
Costo de Buceo y Turismo Marino	1,503.00	1,298.90
Otros costos	5,482.60	957.78
Total	US\$ 220,188.50	214,577.72

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

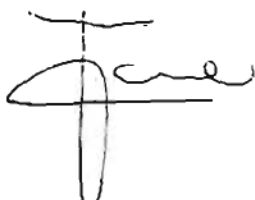
Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Sueldos	14,499.12	7,390.04
Aportes a la seguridad	2,044.93	897.92
Beneficios sociales	1,205.48	386.96

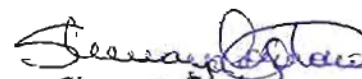
Gasto planes beneficios a empleados	1,854.78	1,199.32
Honorarios		250.00
Depreciaciones	474.36	158.12
Servicios Contables	1,200.00	
Suministros y Materiales	197.53	554.00
Transporte		210.00
Impuestos, contribuciones y otros	328.69	299.00
Otros gastos	776.68	9,031.90
Total Gastos Administrativos	US\$	<u>22,581.57</u> <u>20,377.26</u>

19. USO DE ESTIMADOS

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (20 de abril de 2015) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Marie Java Faure
GERENTE GENERAL



Shumaya Córdova
CONTADORA