

**FULLTURIMS CÍA. LTDA.**

Estados Financieros

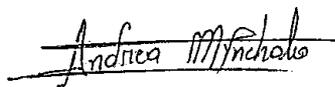
Al 31 de diciembre de 2013.

**FULLRURIMS CIA. LTDA..**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal \$	Total \$
1.	ACTIVO	0,00	1.235,76
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	0,00	1.235,76
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		
1.1.1.	EFFECTIVO	0,00	581,00
1.1.1.01	Caja	115,71	
1.1.1.02	Bancos	0,00	465,29
1.1.1.02.01	Bco. Guayaquil.	465,29	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS		
1.1.5.	ANTICIPADOS	0,00	4,80
1.1.5.01	Anticipo Impuesto a la Renta	4,80	
1.1.7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00	311,90
1.1.7.02	IVA Pagado	0,00	
1.1.7.03	Crédito Tributario	311,90	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.6.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	338,06
1.2.6.01	Gastos de Constitución	338,06	
			=====
			1.235,76
2.	PASIVOS	0,00	100,00
2.1.	PASIVOS CORRIENTES	0,00	100,00
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	100,00
2.1.1.01	Otras Cuentas por Pagar Socios	100,00	
2.2.	Otros Pasivos	0,00	0,00
2.2.1	Impuestos por Pagar	0,00	
			=====
			100,00
3.	PATRIMONIO	0,00	5.504,79
3.1.	CAPITAL SOCIAL	0,00	5.953,15
3.1.01	Sr Telmo Coba	100,00	
3.1.02	Ing. Adriana Andrade	100,00	
3.1.01	Sr Salomón Coba	100,00	
3.1.02	Sr. Daniel Coba	100,00	
3.1.01	Sr José Luis Pardo	100,00	
3.1.02	Aporte de Socios	5.453,15	
3.3.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	-4.817,39
3.3.1	Utilidad/Perdida del Ejercicio -- Utilidad	-366,66	

3.4.	RESULTADOS DEL ACUMULADOS	
3.4.1	(-)Pérdidas Acumuladas	-4.450,73
		<u>1.135,76</u>
	TOTAL PASIVO + CAPITAL	1.235,76

  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. José Luis Coba Pardo  
**Gerente General**

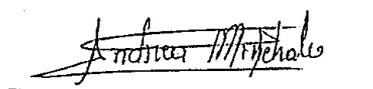
  
 \_\_\_\_\_  
 Ing. Andrea Minchala  
**Contadora General**

**FULLRURIMS CIA. LTDA..**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013**

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal \$ _____	Total \$ _____
4.	INGRESOS	0,00	3.356,69
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00	3.356,69
4.1.2.	Ingresos por Otras Actividades Ordinarias		
4.1.2.	Ingresos por Aportación	0,00	3.306,69
4.1.2.01	Sr. Telmo Coba	951,59	
4.1.2.02	Ing. Adriana Andrade	562,69	
4.1.2.03	Ing. Andrea Guadalupe	769,13	
4.1.2.04	Ing. José Luis Coba	251,91	
4.1.2.05	Sr. Salomón Coba	404,13	
4.1.2.06	Sr. Daniel Coba	367,24	
4.1.3	Intereses	50,00	
			=====
			3.356,69
5.	GASTOS	0,00	3.723,35
5.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	3.559,39
5.1.2.	Sueldo, Salario y demás remuneraciones	0,00	1.171,40
5.1.2.02	Sueldos y Salarios	1.171,40	
5.1.2.	Aportes a la Seguridad Social	0,00	592,82
5.1.2.05	Décimo Tercer Sueldo	132,09	
5.1.2.05	Décimo Cuarto Sueldo	182,85	
5.1.2.06	Aportes al IESS	277,88	
5.1.2.	Honorarios, Comisiones y Dietas a P.N	0,00	733,91
5.1.2.11	Gastos Honorarios	733,91	
5.1.2.	Arrendamiento Operativo	0,00	589,42
5.1.2.20	Gasto Arriendo	589,42	
5.1.2.	Transporte	0,00	282,44
5.1.2.14	Gasto Movilización	282,44	
5.1.2.	Impuestos, Contribuciones y Otros	0,00	189,40
5.1.2.19	Gasto Impuestos Municipales	189,40	
5.1.	GASTOS DE VENTA	0,00	65,18
5.1.2.16	Gasto Publicidad y Propaganda	65,18	
5.1.	OTROS GASTOS	0,00	88,43
5.1.2.21	Gasto Imprenta	6,00	
5.1.2.08	Gastos Suministros	58,08	
5.1.3.03	Gastos no Deducibles	24,35	
5.1.3.	GASTOS FINANCIEROS		10,35

5.1.3.02	Gastos Financieros	2,00	
5.1.2.10	Gastos Intereses y Multas	0,04	
5.1.3.04	Gastos Comisión	8,31	
			=====
			3.723,35
	GANANCIA / PERDIDA		-366,66

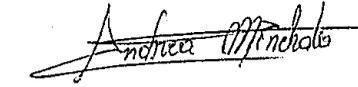
  
Ing. José Luis Coba Pardo  
Gerente General

  
Ing. Andrea Minchala  
Contadora General

**FULLRURIMS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

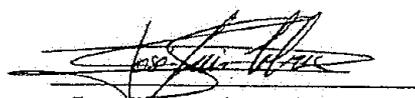
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	500	5453,15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-366,66	-4450,7	0	0	0	1135,76
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400	5453,15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4450,7	0	0	0	0	1402,42
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	600	5453,15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4450,7	0	0	0	0	1502,42
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								0	0	0	0			0				0
CORRECCION DE ERRORES:								0	0	0	0			0				0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-366,66	0	0	0	0	-366,66
Aumento (disminución) de capital social	0					0												0
Aportes para futuras capitalizaciones		0																0
Prima por emisión primaria de acciones			0															0
Dividendos												0						0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				0	0		0					0						0
Activos Financieros Disponibles para la venta								0				0						0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo									0			0						0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										0		0						0
Otros cambios (detallar)				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)													-366,66		0	0		-366,66

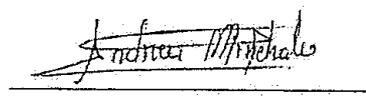
  
Ing. José Luis Coba Pardo  
Gerente General

  
Ing. Andrea Minchala  
Contadora General

**FULLRURIMS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**  
**Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013**

Diciembre 31,	2013
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.124,00)
Otros ingresos	3.856,69
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación</b>	<b>(430,93)</b>
 <b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión</b>	<b>-</b>
 <b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
Aumento (disminución) neto de efectivo	(430,93)
Efectivo al inicio del año	1.011,93
Efectivo al final del año	581,00

  
 Ing. José Luis Coba Pardo  
 Gerente General

  
 Ing. Andrea Minchala  
 Contadora General

**FULLRURIMS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

**Diciembre 31,** **2013**

---

**Utilidad (Pérdida) neta** **(366,66)**

**Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:**

Provisión para documentos y cuentas incobrables	-
Provisión deterioro de inventarios	-
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-
Deterioro de propiedad, planta y equipo	-
Liberación / constitución de impuestos diferidos	-
Provisión para jubilación patronal	-

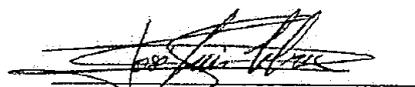
**Cambios en activos y pasivos operativos:**

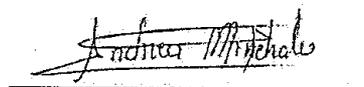
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	500,00
Disminución en Inventarios	-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	-
Disminución en Activos por impuestos corrientes	(206,75)
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	(125,92)
Aumento en Otras obligaciones corrientes	(231,60)
(Disminución) en Anticipos de clientes	-

---

**Efectivo neto provisto por las actividades de operación** **(430,93)**

---

  
Ing. José Luis Coba Pardo  
**Gerente General**

  
Ing. Andrea Minchala  
**Contadora General**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL.**

### **1.1 Nombre de la entidad:**

FULLRURIMS CIA. LTDA.

### **1.2 RUC de la entidad:**

0691736059001

### **1.3 Domicilio de la entidad:**

Av. Gonzalo Dávalos 36-51 y Brasil.

### **1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía de Responsabilidad Limitada

### **1.5 País de incorporación:**

Ecuador

### **1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

FULLRURIMS CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Riobamba provincia de Chimborazo, el día jueves 16 de febrero del dos mil doce.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objeto de la compañía es el siguiente:

Elaboración de paquetes turísticos, servicios de guías turísticos, operación, comercialización, importación y exportación de equipos, de turismo; y elaboración, comercialización, importación y exportación de artesanías.

### **1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 500.

- Capital pagado.- US\$ 500.

-

### **1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de participaciones.- 50.

- Clase.- Ordinarias

- Valor nominal de cada participación.- US\$ 10.

### 1.9 Accionistas y propietarios:

<u>Accionista</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>Participación</u>
Telmo Roberto Coba Sanunga	10	100,00	20,00%
José Luis Coba Pardo	10	100,00	20,00%
Daniel Jovany Coba Toledo	10	100,00	20,00%
Telmo Salomón Coba Toledo	10	100,00	20,00%
Andrade Tacuri Adriana Isabel	10	100,00	20,00%
<i>Total:</i>	<b>50</b>	<b>400,00</b>	<b>100,00%</b>

### 1.10 Representante legal:

La Junta General de Socios de FULLTURIMS CIA. LTDA., celebrada el 27 de marzo de 2012, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período de dos años al Sr. José Luis Coba Pardo; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil.

### 1.11 Personal clave:

<u>Nombre</u>	<u>Cargo</u>
Daniel Jovany Coba Toledo	Presidente
José Luis Coba Toledo	Gerente General
Andrea Jacqueline Minchala Valle	Contador General

### Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado entre el 1 de Enero al 31 de diciembre de 2013.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013.

### 1.12 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de FULLTURIMS CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el ... de abril de 2014.

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de FULLTURIMS CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### **2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

- a) **Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de FULLTURIMS CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de FULLTURIMS CIA. LTDA., es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.
- b) **Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

### **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

### **2.5. Activos financieros:**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## **2.6. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Muebles y enseres	De 15 años a 18 años	5%
Maquinaria y equipo	De 10 años a 14 años	2%
Equipo de computación y software	De 5 años a 10 años	1%
Vehículos	15 años	3%

## **2.7. Deterioro de valor de activos no financieros:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha

habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

#### **2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

#### **2.9. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **2.10. Beneficios a los empleados:**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

#### **2.11. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y 23% para el año 2012.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.12. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

#### **2.13. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos,

devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

#### **2.14. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

#### **2.15. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

#### **2.16. Gastos de venta:**

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

#### **2.17. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

### **2.18. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

### **2.19. 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **2.20. Reclasificaciones:**

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2013 han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### **3.1. Deterioro de activos.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

### **3.2. Litigios y otras contingencias.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los

activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

### 3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valuación que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Caja	115.71
Bancos	(1) 465.29
	<u>581.00</u>

(1) Corresponde a saldos que se encuentra en la cuenta corriente del Bco. de Guayaquil de la Compañía

#### 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Corresponde principalmente al anticipo de impuesto a la renta .

	Diciembre 31, 2013
Anticipo Impuesto a la Renta	4.80

#### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Créd trib a favor emp (IVA)	311.90

## 7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Gastos de Constitución	338.06
	<u>338.06</u>

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con socios de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013
Otras cuentas por Pagar Socios	31,32
	<u>141.689,85</u>

## 9. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2012 está constituida por 50 participaciones, con un valor nominal de US \$10 dólares cada una.

## 10. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 11. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta refleja una pérdida de \$ 4450.73.

## 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios de elaboración de paquetes turísticos, servicios de guías turísticos, operación turística, asistencia técnica y asesoría de

proyectos turísticos, elaboración comercialización, importación y exportación de equipos de turismo, y elaboración, comercialización, importación y exportación de artesanías

### **13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, movilización, suministros de oficina, de la empresa.

### **14. OTROS INGRESOS.**

Corresponde a las aportaciones de los socios de la compañía, el resumen de esta cuenta fue como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2013</b>
Sr. Telmo Coba	951.59
Ing. Adriana Andrade	562.69
Ing. Andrea Guadalupe	769.13
Ing. José Luis Coba	251.91
Sr. Salomón Coba	404.13
Sr. Daniel Coba	367.24
	<b>3,306.69</b>

### **15. SANCIONES.**

#### **15.1. De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a FULLTURIMS CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013.

#### **15.2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a FULLTURIMS CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2013.

### **16. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.**

A través de la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00016, publicada en el R.O. No. 878 del 24 de enero del 2013 el Servicio de Rentas Internas – SRI, modificó el Alcance y la forma de presentación del informe y anexo de precios de transferencia cuya aplicación rige a partir del ejercicio fiscal 2012.

- Se incrementa a US\$6 millones (anteriormente US\$5 millones) el monto acumulado que determina la base de obligación de presentar ante el SRI el Informe y Anexo de Precios de Transferencia, considerando todas las operaciones efectuadas con Partes Vinculadas locales y del exterior.

Es decir, tanto la parte vinculada local que adquiriera y/o la parte vinculada local que venda bienes y/o servicios, que supere los nuevos montos establecidos, deberán presentar el Informe y/o Anexo de Precios de Transferencia.

- Los sujetos pasivos que efectúen operaciones con partes relacionadas (locales y del exterior) en un monto acumulado superior a US\$3 millones, tienen la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia.
- Se elimina la obligación de presentar el Anexo de Precios de Transferencia, para aquellos contribuyentes que tengan operaciones con partes vinculadas del exterior comprendidas entre US\$1 millón y US\$3 millones y que esta relación supere al 50% del total de los ingresos.
- Se debe presentar el Informe de Precios de Transferencia por escrito y en medio magnético (pdf) (anteriormente solo se presentaba en forma escrita).

- Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

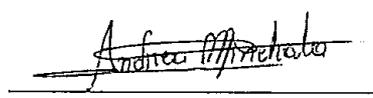
## 17. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

## 18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

A la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
Ing. José Luis Coba Pardo  
Gerente General

  
Ing. Andrea Minchala  
Contadora General