

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BUSCHARTER S.A.
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVOS

	NOTA	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Chica Perez Julio	4	150.00	150.00
Caja Chica Rodrigo Tufiño	4	100.00	-
Caja Chica Miguel Muñoz	4	-	150.00
Caja Chica Olmedo Gonzalez	4	150.00	150.00
Caja Chica Miguel Vargas	4	-	50.00
Caja Chica Victor Lincango	4	-	150.00
Caja Chica Diego Davila	4	150.00	150.00
Caja Chica Rodrigo Pillajo	4	150.00	150.00
Caja Chica Jose Sumba	4	-	150.00
Bolivariano Bus Charter	4	420.46	602.19
		1,120.46	1,702.19
EXIGIBLE			
CLIENTES	5	24.24	-
Clientes Varios	5	605.04	-
Anticipos Quincena	5	195.89	-
Prestamos al Personal	5	14.78	568.14
Retenciones Impuesto renta	7.1	1,658.59	-
Crédito Tributario a favor (I.R.)	7.1	4,831.36	4,126.68
Crédito Tributario a favor (IVA)	7.1	1,788.63	1,788.63
Anticipo Impuesto a la Renta	7.1	-	704.68
		9,118.53	7,188.13
ANTICIPOS			
Anticipos Proveedores	5	880.32	-
		880.32	-
ACTIVO FIJO			
DEPRECIABLE			
Equipo de Computo	6	514.08	514.08
County bus 102	6	-	69,879.02
County bus 103	6	77,798.69	77,798.69
County bus 104	6	58,595.28	58,595.28
Higer bus 105	6	112,823.55	112,823.55
Trolley bus 108	6	83,703.32	83,703.32
Trolley bus 109	6	93,787.68	93,787.68
		427,222.60	497,101.62

DEPRECIACION ACUMULADA			
Dep.Acum. Equipos de Computo	6	- 242.76	-
County bus 102	6	-	- 32,911.15
County bus 103	6	- 42,786.10	- 32,912.38
County bus 104	6	- 24,048.00	- 16,032.00
Higer bus 105	6	- 43,584.48	- 29,056.32
Trolley bus 108	6	- 17,523.36	- 11,682.24
Trolley bus 109	6	- 6,252.48	-
		- 134,437.18	- 122,594.09
TOTAL ACTIVOS		303,904.73	383,397.85

PASIVOS

PASI VO CORRI ENTE			
Proveedores Nacionales	8	4,311.38	1,361.22
Proveedores Varios	8	315.01	-
REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA	8	163,969.59	175,752.56
AUTOBRIT S.A.	8	-	6,075.00
Depósitos por Identificar	8	387.50	-
		168,983.48	183,188.78

CUENTAS POR PAGAR

Cesar Irigoyen	8	18,609.81	23,556.56
Paulo Irigoyen	8	7,616.35	-
María Elena Gray	8	58,700.73	-
		84,926.89	23,556.56

OTROS PRESTAMOS POR CANCELAR

Luz de Irigoyen	8	8,500.00	8,500.00
MARTHA SANTILLAN	8	2,000.00	-
		10,500.00	8,500.00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Provisión de Gastos	8	-	2,500.13
		-	2,500.13

IMPUESTOS POR PAGAR

1% Compras Suministros y Materiales	7.1	0.70	29.07
1% Servicios Transporte	7.1	5.78	-
Otras Retenciones Aplicables al 2%	7.1	55.14	5.61
100% Retención IVA	7.1	23.33	-
70% Retención IVA	7.1	71.89	20.87
		156.84	55.55

OBLIGACIONES EMPLEADOS / IESS

Sueldos por Pagar	8	1,170.92	3,279.77
Decimo Tercer Sueldo	8	195.94	450.17
Decimo Cuarto Sueldo	8	286.22	896.22
Vacaciones por Pagar	8	10,441.46	8,778.25
Aporte IESS Personal y Patronal	8	494.27	1,166.76
Préstamo Quirografario	8	165.37	253.20
Fondos de Reserva	8	142.49	92.51
Préstamos Hipotecarios	8	-	611.75
		12,896.67	15,528.63

PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Banco CFC	9	-	11,561.10
Tarjeta Visa Banco Bolivariano por Pagar	9	8,193.31	-
Automekano	9	6,151.11	40,744.70
Préstamo Bolivariano 0500025072	9	2,500.05	12,500.01
		16,844.47	64,805.81

TOTAL PASIVOS**294,308.35****298,135.46****PATRIMONIO****CAPITAL SOCIAL**

CAPITAL ASIGNADO	10	1,000.00	1,000.00
		1,000.00	1,000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Ejercicios Anteriores	10	7,175.25	7,175.25
Aportes Futuras Capi. Cesar I.	10	-	18,609.81
Aportes Futuras Capi. Maria Gray	10	-	58,700.73
Perdida del Ejercicio 2015	7.2	- 223.40	- 223.40
Utilidad del Ejercicio	7.2	1,644.53	-
		8,596.38	84,262.39

TOTAL PATRIMONIO**9,596.38****85,262.39****TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO****303,904.73****383,397.85**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
BUSCHARTER S.A.
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INGRESOS

	NOTA	2016	2015
INGRESOS			
Ventas 0%	11	168,630.75	264,236.00
Otros ingresos	11	31,355.31	3,666.93
Devolución en Ventas	11	- 96.00	-
		199,890.06	267,902.93

total ingresos

199,890.06

267,902.93

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION			
Sueldos Administrativos	12	-	9,190.69
Decimo Tercer Sueldo Administrativo	12	-	765.89
Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	12	-	355.22
Fondos de Reserva Administrativo	12	-	737.92
Vacaciones Administrativo	12	-	382.98
Indemnización	12	-	1,993.49
Bonificación Por Desahucio	12	-	832.73
Mantenimiento Muebles y otros	12	-	1,148.99
Incentivos y Bonificaciones	12	-	152.46
Suministros y Materiales	12	88.65	158.32
Impuestos y Patentes	12	1,780.82	4,445.57
Telefonía Celular	12	2,156.89	366.24
Honorarios Personas Naturales	12	-	224.00
Seguro Vehículo	12	-	634.71
Gastos No Deducibles	12	1,857.50	4,574.20
Seguro de Vida	12	-	19.12
Trámites Legales tasas y contribuciones	12	851.38	72.82
Depreciación Unidad 102	12	747.98	8,975.76
Depreciación Unidad 103	12	9,873.72	9,873.72
Depreciación Unidad 104	12	8,016.00	8,016.00
Depreciación Unidad 105	12	14,528.16	14,528.16
Depreciación Unidad 108	12	5,841.12	5,841.12
Depreciación Equipo de Computo	12	242.76	-
Depreciación Unidad 109	12	6,252.48	-

Servicios y Asesoría	12	317.34	1,456.00
		52,554.80	74,746.11

GASTO DE VENTAS

Horas Extras	12	1,587.42	2,320.12
Aporte Patronal	12	6,465.56	10,626.41
Comisiones	12	2,700.00	3,000.00
Bonificación Por Desahucio	12	2,610.50	-
Incentivos y Bonificaciones	12	139.38	-
Transporte	12	435.00	35.00
Parqueadero	12	2,149.00	2,693.00
Movilización y Tramites	12	12.00	-
Publicidad	12	94.98	-
Seguro Vehículo	12	10,056.40	-
Rastreo Satelital	12	1,329.13	1,341.76
Matriculas Vehículos	12	2,295.71	8,145.82
Gastos de Viaje	12	84.00	-
Entradas Museos/Varios	12	126.61	5,439.11
Peaje Estacionamiento	12	2,396.73	2,997.98
Seguro de Vida	12	16.53	-
Combustible	12	19,634.87	18,027.01
Alimentación	12	1,768.99	3,663.51
Mantenimiento Vehículos	12	22,805.89	33,479.80
Sueldos Ventas	12	48,923.38	72,954.27
Decimo Tercero Ventas	12	4,434.24	6,985.94
Decimo Cuarto Ventas	12	2,348.50	3,489.92
Vacaciones Ventas	12	2,217.10	3,261.41
Fondos de Reserva Ventas	12	3,629.28	3,630.04
Choferes	12	3,685.14	-
		141,946.34	182,091.10

GASTOS FINANCIEROS

Intereses Pagados	12	2,709.97	9,656.80
Gastos Bancarios	12	1,015.67	1,220.67
Intereses y Multas	12	18.75	411.65
		3,744.39	11,289.12

total costos y gastos	198,245.53	268,126.33
------------------------------	-------------------	-------------------

resultado del ejercicio	1,644.53	- 223.40
--------------------------------	-----------------	-----------------

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre de la Compañía:
BUSCHARTER S.A.

RUC de la Compañía:
1792224756001

Dirección de la Compañía:
PAUL RIVET E3-54 Y JOSE ORTON

Forma Legal de la Compañía:
SOCIEDAD ANONIMA

Descripción de la Compañía:

La Compañía fue constituida el 21-02-1992

El cuadro distributivo del Capital Social de USD 1,000.00, quedó conformado de la siguiente manera:

N°	Identificación	Nombre	Capital	%
1	1707218424	GREY COLLANTES MARIA ELENA	180	18%
2	1705069951	IRIGOYEN VEGA JOSUETH MIJAIL	140	14%
3	1708561236	IRIGOYEN VEGA PAULO CESAR	320	32%
4	1710330638	LASTRA GAME MARIA CRISTINA	150	15%
5	1716534969	SANTAMARIA LASTRA ESTEBAN MARTIN	50	5%
6	1713472064	SANTAMARIA LASTRA PAMELA ALEJANDRA	50	5%
7	1707779573	SANTAMARIA MONTENEGRO GUSTAVO RAMON	110	11%
			1000	

El objeto social y las finalidades a las que se dedica la compañía son:

SERVICIOS DE TRANSPORTE TERRESTRE TURISTICO

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía, en la preparación de sus estados financieros:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para Pymes.

Los estados financieros del 1 de enero, al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 17-04-2017.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función a las NIIF para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de BUSCHARTER S.A., comprenden los estados de situación financiera, de resultados del periodo y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la Compañía. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera 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.

2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.6. Activos y pasivos financieros

2.6.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “cuentas por pagar

comerciales y otras cuentas por pagar”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar comerciales a clientes, empleados y otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “cuentas por pagar a proveedores, otras cuentas por pagar y anticipos de clientes” cuyas características se explican a continuación:

Cuentas por cobrar: Representados en el estado de Situación Financiera por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, relacionados, empleados y otras cuentas por cobrar: Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

Cuentas por pagar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, relacionados, y otras cuentas por pagar). Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de cierre de los estados financieros.

2.6.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición Inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a) **Cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas comerciales por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por el giro normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no se cobran intereses, considerando que el cobro de las mismas es hasta 60 días promedio.

- (ii) Otras Cuentas por Cobrar: Corresponde a anticipos otorgados por la compañía a sus empleados. El plazo de cobro es menor a un año.

b) Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días promedio. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y si generan intereses se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros, una vez ocurre la obligación del pago.

2.6.3. Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran como indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. En este caso el deterioro se calculará a la tasa promedio pasiva publicada al 31 de diciembre de cada año por el Banco Central del Ecuador.

2.6.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.7. Inventario

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo del inventario se determina utilizando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución actuales, al final del periodo que se informa.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por valor neto realizable con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

2.8. Propiedad, planta y equipo

2.8.1 Medición en el momento del reconocimiento

Se reconocerá el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo solo si:

- Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados al elemento.
- Se tiene control.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.8.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los bienes de propiedad, planta y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los desembolsos incurridos, después de que la Propiedad, Planta y Equipo se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costo de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

2.8.3. Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil y comenzará cuando el activo se encuentre disponible para su uso. Se calcula siguiendo el método lineal a través de la fórmula: $(\text{Costo} - \text{Valor residual}) / \text{No. Años Vida Útil}$. Las vidas útiles estimadas para los diferentes grupos de Propiedad Planta y Equipo son las siguientes:

<u>GRUPO</u>	<u>VIDA</u> <u>ÚTIL</u> (en años)
Unidades de transporte	15
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3
Instalaciones eléctricas	10

2.8.4. Retiro o venta de equipos

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.9. Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existe evidencia que un activo podría estar deteriorado. Si tal evidencia existe, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.11. Impuestos

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

2.11.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 gravables, exentos y gastos deducibles y no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se presenta usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del informe financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

2.11.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuesto corrientes y diferidos, deben reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

2.12. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y;
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a empleados

2.13.1 Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función al 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Aportes al IESS: Se registran los aportes personal y patronal por pagar calculados de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS.

2.13.2. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos netos de impuestos y descuentos. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

2.14.1 Venta de bienes

Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

2.14.2 Intereses

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método del interés efectivo.

2.15. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

También corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos relacionados a las actividades operativas, administrativas y de ventas de la Compañía.

2.16. 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.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 podría 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 periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subyacentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 12).

3.2. Propiedad, Planta y Equipo: La determinación de las vidas útiles que se evalúan al cierre de cada año y se realiza un análisis del deterioro de equipos. (Nota 7)

3.3. Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2016	2015
Caja Chica Perez Julio	150.00	150.00
Caja Chica Rodrigo Tufiño	100.00	-
Caja Chica Miguel Muñoz	-	150.00
Caja Chica Olmedo Gonzalez	150.00	150.00
Caja Chica Miguel Vargas	-	50.00
Caja Chica Victor Lincango	-	150.00
Caja Chica Diego Davila	150.00	150.00
Caja Chica Rodrigo Pillajo	150.00	150.00
Caja Chica Jose Sumba	-	150.00
Bolivariano Bus Charter	420.46	602.19
	1,120.46	1,702.19

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas	2016	2015
Cuentas Comerciales por Cobrar	24.24	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	605.04	0.00
Totales	629.28	0.00

Cuentas Comerciales por Cobrar: Las cuentas por cobrar a clientes locales y extranjeros, corresponden al crédito otorgado a los clientes por la prestación del servicio dado por la Compañía. Se detalla a continuación:

Otras Cuentas por Cobrar: Pertenecen otras cuentas que tenemos por recuperar y no se encuentran detalladas en el grupo anterior, se detalla a continuación:

Cuentas	2016	2015
ANTICIPO QUINCENA	195.89	-
ANTICIPO PROVEEDORES	880.32	-
PRESTAMOS AL PERSONAL	14.78	568.14
Totales	210.67	568.14

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

Cuentas	2016	2015
Equipo de Computo	514.08	514.08
County bus 102	-	69,879.02
County bus 103	77,798.69	77,798.69
County bus 104	58,595.28	58,595.28
Higer bus 105	112,823.55	112,823.55
Trolley bus 108	83,703.32	83,703.32
Trolley bus 109	93,787.68	93,787.68
Totales	427,222.60	497,101.62

A continuación tenemos las depreciaciones que se han realizado a la Propiedad, Planta y Equipo.

Cuentas	2016	2015
Dep.Acum. Equipos de Computo	-242.76	-
County bus 102	0	- 32,911.15
County bus 103	-42786.1	- 32,912.38
County bus 104	-24048	- 16,032.00
Higer bus 105	-43584.48	- 29,056.32
Trolley bus 108	-17523.36	- 11,682.24
Trolley bus 109	-6252.48	-
TOTALES	- 134,437.18	- 122,594.09

7. IMPUESTOS

7.1. Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario de impuesto al Valor Agregado - IVA	1,788.63	1,788.63
Crédito tributario de impuesto a la renta	6489.95	4,831.36
Total	8,278.58	6,619.99

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones	95.22	20.87
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	61.62	34.68
Contribución solidaria por pagar	-	-
Total	156.84	55.55

7.2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta será del 22%, sin embargo se aplicará el 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda. Se aplicará el 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

En el caso de la empresa la tarifa que aplica es del 22% de impuesto a la renta, debido a que dentro de su composición societaria no existen residentes en paraísos fiscales, ni regímenes de menor imposición. Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad	1,644.53	-
Perdida	-	-223.70
<i>Menos:</i>		
Participación a trabajadores	-246.68	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Amortización de pérdidas tributarias	0.00	-
<i>Más:</i>		
Gastos no deducibles	1,857.50	4,574.20
Base imponible	3,255.35	4,350.50
Gasto de impuesto a la renta reconocido en los resultados		

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar en como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas comerciales por pagar		
Proveedores locales	168,983.48	183,188.78
Proveedores del exterior	-	-
Subtotal	168,983.48	183,188.78
Otras cuentas por pagar	107,678.27	48,016.65
Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
Dividendos por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	802.13	2,124.22
Otras por pagar	-	-
Subtotal	108,480.40	50,140.87
Total	277,463.88	233,329.65

- Las obligaciones con el IESS corresponden al pago de Aportes, Fondos de Reserva, Préstamos Quirografarios y Préstamos Hipotecarios de diciembre.

A continuación detallamos el cuadro de las cuentas por pagar:

	2016	2015
Proveedores Nacionales	4,311.38	1,361.22
Proveedores Varios	315.01	-
REPRESENTACIONES IRIGOYEN VEGA	163,969.59	175,752.56
AUTOBRIT S.A.	-	6,075.00
Depósitos por Identificar	387.50	-
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	168,983.48	183,188.78
<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>		
Cesar Irigoyen	18,609.81	23,556.56
Paulo Irigoyen	7,616.35	-
María Elena Gray	58,700.73	-
Luz de Irigoyen	8,500.00	8,500.00
MARTHA SANTILLAN	2,000.00	-
Provisión de Gastos	-	2,500.13
1% Compras Suministros y Materiales	0.70	29.07

1% Servicios Transporte	5.78	-
Otras Retenciones Aplicables al 2%	55.14	5.61
100% Retención IVA	23.33	-
70% Retención IVA	71.89	20.87
Sueldos por Pagar	1,170.92	3,279.77
Decimo Tercer Sueldo	195.94	450.17
Decimo Cuarto Sueldo	286.22	896.22
Vacaciones por Pagar	10,441.46	8,778.25
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107,678.27	48,016.65

OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte IESS Personal y Patronal	494.27	1,166.76
Préstamo Quirografario	165.37	253.20
Fondos de Reserva	142.49	92.51
Préstamos Hipotecarios	-	611.75
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	802.13	2,124.22

9. PRÉSTAMOS

Un resumen de los préstamos con instituciones financieras es como sigue:

	2016	2015
Préstamos Hipotecarios	-	11,561.10
Préstamos Hipotecarios	8,193.31	-
Préstamos Hipotecarios	6,151.11	40,744.70
Préstamos Hipotecarios	2,500.05	12,500.01
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS	16,844.47	64,805.81

10. PATRIMONIO

10.1. Capital social: Está constituido por USD 1,000.00, dividido en cien participaciones de un dólar (USD\$1) cada una.

10.2. Resultados acumulados:

El detalle de los resultados acumulados de la Compañía es como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganancias Acumuladas	7,175.25	7,175.25
Pérdidas Acumuladas	- 223.40	- 223.40
Resultados acumulados provenientes de adopción de NIIF's	-	-

Reserva de Capital	-	-
Utilidad del Ejercicio	1,644.53	-
Total	8,596.38	6,951.85

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Venta de servicios (neta de descuentos y devoluciones)	199,890.06	267,902.93
Utilidad en venta de activos fijos	-	-
Total	199,890.06	267,902.93

Estos ingresos se han generado por las ventas de Servicio de Transporte Turístico comercializados por la Compañía de acuerdo a su objeto social y demás operaciones de la misma.

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	<u>Diciembre 31,</u>	
Concepto	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Costos	-	-
Gastos de ventas	141,946.34	182,091.10
Gastos administrativos	52,554.80	74,746.11
Gastos financieros	3,744.39	11,289.12
Total	198,245.53	268,126.33

Un detalle de los gastos de venta por su naturaleza es como sigue:

	2016	2015
Horas Extras	1,587.42	2,320.12
Aporte Patronal	6,465.56	10,626.41
Comisiones	2,700.00	3,000.00
Bonificación Por Desahucio	2,610.50	-
Incentivos y Bonificaciones	139.38	-
Transporte	435.00	35.00

Parqueadero	2,149.00	2,693.00
Movilización y Tramites	12.00	-
Publicidad	94.98	-
Seguro Vehículo	10,056.40	-
Rastreo Satelital	1,329.13	1,341.76
Matriculas Vehículos	2,295.71	8,145.82
Gastos de Viaje	84.00	-
Entradas Museos/Varios	126.61	5,439.11
Peaje Estacionamiento	2,396.73	2,997.98
Seguro de Vida	16.53	-
Combustible	19,634.87	18,027.01
Alimentación	1,768.99	3,663.51
Mantenimiento Vehículos	22,805.89	33,479.80
Sueldos Ventas	48,923.38	72,954.27
Decimo Tercero Ventas	4,434.24	6,985.94
Decimo Cuarto Ventas	2,348.50	3,489.92
Vacaciones Ventas	2,217.10	3,261.41
Fondos de Reserva Ventas	3,629.28	3,630.04
Choferes	3,685.14	-
	141,946.34	182,091.10

Un detalle de los gastos de administración por su naturaleza es como sigue:

	2016	2015
Sueldos Administrativos	-	9,190.69
Decimo Tercer Sueldo Administrativo	-	765.89
Decimo Cuarto Sueldo Administrativo	-	355.22
Fondos de Reserva Administrativo	-	737.92
Vacaciones Administrativo	-	382.98
Indemnización	-	1,993.49
Bonificación Por Desahucio	-	832.73
Mantenimiento Muebles y otros	-	1,148.99
Incentivos y Bonificaciones	-	152.46
Suministros y Materiales	88.65	158.32
Impuestos y Patentes	1,780.82	4,445.57
Telefonía Celular	2,156.89	366.24
Honorarios Personas Naturales	-	224.00
Seguro Vehículo	-	634.71
Gastos No Deducibles	1,857.50	4,574.20
Seguro de Vida	-	19.12
Trámites Legales tasas y contribuciones	851.38	72.82
Depreciación Unidad 102	747.98	8,975.76
Depreciación Unidad 103	9,873.72	9,873.72
Depreciación Unidad 104	8,016.00	8,016.00
Depreciación Unidad 105	14,528.16	14,528.16
Depreciación Unidad 108	5,841.12	5,841.12

Depreciación Equipo de Computo	242.76	-
Depreciación Unidad 109	6,252.48	-
Servicios y Asesoría	317.34	1,456.00
	52,554.80	74,746.11

Un detalle de gastos financieros es como sigue:

	2016	2015
Intereses Pagados	2,709.97	9,656.80
Gastos Bancarios	1,015.67	1,220.67
Intereses y Multas	18.75	411.65
	3,744.39	11,289.12

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto contable importante sobre los Estados Financieros.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización del Representante Legal de la Compañía el 17 de abril de 2017 y serán presentados a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.