CRUZ DELS SUR CRUSUR CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA. fue constituida el 30 de abril de 1990 bajo la denominación CRUZ DEL SUR CIA. LTDA.

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., se dedica a las actividades de Transporte Marítimo de Pasajeros.

La oficina principal está ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito en la calle N4 N.274 y Calle E, Barrio Servidores de la Salud Conocoto. Registro Único de Contribuyentes 1791045661001 es una compañía anonima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2014, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores VASQUEZ AMOROSO VICTOR actúa como presidente; SAMAN CERASUOLO ANTONIO ALFREDO actúa como gerente general. Los socios constituyen VASQUEZ AMOROSO VICTOR con un 5%, SAMAN CERASUOLO ANTONIO ALFREDO con un 95% con un totalidad del 100% .

2. RESÚMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1. Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2014.

3 .COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014
Bancos	22.892,55
	<u>22.892,55</u>

(1) Comprende depósitos a la vista en el Banco del Pacifico cuenta corriente No. 0719783-7, con calificación de riesgo AAA-.

5. CLIENTES

Composición:

	2014
Clientes	1.800,00
	<u>1.800,00</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29.697,62
TOTAL	<u>29.697,62</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo 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 otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Maquinaria equipos e instalaciones	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Naves , aeronaves, barcaza y similares	5%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Maquinaria y equipos	10.342,30	(5.378,58)
Muebles y Enseres	6.034,55	(2.373,44)
Naves y Aeronaves	520.000,00	(75.827,82)
Equipo de computación	2.260,54	(825,26)
Total:	538.637,39	(84.405,10)

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2014
Proveedores	69.952,45
	<u>69.952,45</u>

9. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2014:

	2014
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	12.378,63
15% Participación Utilidad	1.856,79
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>23.937,25</u>
Base tributaria	34.459,09
Tasa impositiva	22%
Impuesto a la renta por pagar	<u>7.581,00</u>

10. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2014 comprende USD \$800.00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

11. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

75% Ley Especial Galápagos	29,849.88
Sueldos	154,878.41
Otros Bonos	6,675.30
Décimo Cuarto Sueldo	7,367.67
Décimo Tercero Sueldo	15,755.12
Fondos de Reserva	14,184.91
Aporte Patronal	22,533.58
Honorarios Profesionales	1,185.60
Arriendo	4,135.49
Mantenimiento y Reparaciones Equipos	947.40
Mantenimiento Muebles y Enseres	1,034.16
Mantenimiento Vehículos	3,473.30
Mantenimiento de Oficina e Instalaciones	5,719.97
Mantenimiento Naves y Aeronaves	26,764.17
Combustibles	145,935.85
Imprenta y Suministros	841.27
Piezas y Repuestos	28,677.29
Suministros y Materiales	32,694.36
Movilización	39,644.60
Gasto Seguros	57,691.33
Impuestos Municipales y Patente	9,710.89
Contribuciones	13,918.92
Pasajes Aereos	238.11
Retenciones e Iva gasto	625.25
Depre. Muebles y Enseres	137.04
Depre. Equipo de Computación	204.72
Depre. Maquinarias	7,480.00

Amot. Mante. Queen	23,193.11
Telefonía Fija	387.04
Luz Eléctrica	396.04
Certificación Cheques	6.00
Otros Gastos Administrativos	18.99
Otros Gastos Personal	38.02
Comisión TF Locales	51.70
Peajes y Parqueos	184.34
Multas e Intereses	197.90
Emisión Chequera	250.66
Telefonía Celular	611.35
Correspondencia y Correos	672.22
Otros Gastos Bancarios	734.51
Atenciones Sociales y Gestion	1,014.87
Gastos Legales y Tramites	1,545.70
Allmentación y Refrigerios	2,192.52
SERVICIO DE GUIAS	2,416.64
Agua	4,251.40
Servicios Administrativos	5,322.98
Servicios de Lavandería	5,834.49
Cafetería y limpieza	12,403.43
Servicios Contables	13,720.00
SERVICIOS OCACIONALES	14,257.60
Gastos no Deducibles	23,555.01
Servicios Ocasional	45,965.89
Uniformes	3,587.82
Abastecimiento Embutidos	6,688.20
Bebidas y Licores	17,219.10
Abastecimiento Mariscos	19,993.74
Abastecimiento Cárnicos	24,413.81
Abastecimiento Viveres y Legumbres	96,865.32
TOTAL GASTOS	986,294.91

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA.LTDA

Antonio Saman

ING. ANTONIO ALFREDO SAMAN CERASUOLO
Gerente General