


CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Equivalentes de Caja	6	624.79	403.33
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Por Cobrar	7	15,549.44	3,886.38
Provisión Cuentas Incoobrables	7	0.00	0.00
Servicios y Otros Pagos Diferidos	8	0.00	8,247.26
Activos por Impuestos Corrientes	9	92,604.71	167,036.60
Anticipo Impuesto a la Renta	9	0.00	9,549.08
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		108,878.94	189,121.63
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
	10		
No Depreciables		0.00	0.00
Depreciables		538,837.39	539,308.44
TOTAL		538,837.39	539,308.44
(-) Depreciación Acumulada		-111,780.84	-141,585.85
TOTAL PROPIED. PLANTA Y EQUIPO NETO		428,856.55	397,722.59
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS INTANGIBLES			
	11		
Adecuaciones y Mejoras en Bienes Arrendados		266,863.89	354,838.81
(-) Amortización Acumulada de Bienes Intangibles		-141,700.99	-144,302.54
		125,162.90	210,536.27
TOTAL ACTIVOS		660,898.29	797,400.26

Ver notas en los Estados Financieros



Antonio Samán

Gerente



Silvia Argüello

Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

PASIVOS	NOTAS	2015	2016
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Bancarias	12	1,586.38	14,217.74
Ctas. y Documentos por Pagar	13	88,486.95	28,248.21
Anticipos de Clientes Locales	13	0.00	28.05
Pasivos por Impuestos Corrientes	14	1,058.76	2,443.62
Impuesto a la Renta por Pagar	14	1,514.74	10,940.80
Obligaciones Patronales con el I.E.S.S.	15	8,560.59	6,618.10
Sueldos y Beneficios de Ley por Pagar	15	51,328.68	20,689.22
15% Participación Trabajadores por Pagar	15	10,308.59	5,530.75
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		140,842.69	87,714.39
PASIVOS LARGO PLAZO			
Cuentas por Pagar Socios	16	303,271.12	98,029.74
Ingresos Diferidos Anticipo Clientes del Exterior	16	84,782.98	222,650.84
Provisiones Beneficios a Empleados - Jubilao Patronal	16	0.00	1,295.24
Provisiones Beneficios a Empleados - Desahucio	16	0.00	1,434.12
Otros Ingresos Diferidos	16	0.00	235,680.33
TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO		388,054.08	559,090.27
TOTAL PASIVOS		528,896.77	646,804.66
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	17	800.00	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	17	0.00	0.00
Reserva Legal	17	1,144.16	1,144.16
Otras Reservas	17	89.44	89.44
CAPITAL SOCIAL		2,033.60	2,033.60
RESULTADOS DE EJERCICIOS.			
Utilidad no Distribuida de Ejercicios Anteriores	18	126,455.57	126,161.80
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	18	-25,292.38	0.00
Utilidad del Ejercicio 2015	18	28,604.73	0.00
Utilidad del Ejercicio 2016	18	0.00	20,400.12
RESULTADOS DE EJERCICIOS.		129,767.92	146,561.92
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		131,801.82	160,585.82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		660,698.59	807,390.48

Ver notas en los Estados Financieros



Antonio Samán

Gerente




Silvia Argüello


Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

INGRESOS	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS:		1,129,306.95
Ventas y Servicios Gravados I.V.A. 14%	0.00	15,582.50
Ventas y Servicios Gravados I.V.A. 12%	0.00	16,360.33
Ventas y Servicios Gravados I.V.A. "0" %	1,192,549.03	1,096,373.82
TOTAL DE VENTAS NETAS.	1,192,549.03	1,128,306.65
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	1,192,549.03	1,128,306.65
OTROS INGRESOS		
Ingresos por Pasivos Diferidos		21,425.47
Otros Ingresos Actividades Ordinarias	323.93	3,626.32
TOTAL OTROS INGRESOS	323.93	25,051.79
TOTAL INGRESOS	1,193,172.96	1,154,358.44

Ver notas en los Estados Financieros


 Antonio Samán
 Gerente


 Silvia Arguello
 Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

EGRESOS	2015	2016	2016
GASTOS DE OPERACIÓN			314,194.33
Sueldos y Beneficios Sociales al Personal	291,772.00	314,194.33	
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN			803,292.48
Provisiones Alimentos y Suministros	298,670.88	188,149.82	
Gastos de Transporte y Otros Gastos	42,525.06	45,314.39	
Gastos Varios Administrativos	4,472.66	20,078.26	
Gastos Servicios por Reemplazos	0.00	48,884.58	
Impuestos - Contribuciones y Otros	4,565.52	16,724.88	
Gastos Varios - Bancarios	1,500.00	3,344.24	
Otros Servicios	0.00	19,424.34	
Compra Activos Menores	0.00	1,255.00	
Compra de víveres Mascos y Otros	25,850.00	30,728.13	
Suministros- Herramientas - Materiales y Repuestos	80,709.48	7,880.30	
Combustibles y Lubricantes	143,915.28	113,459.41	
Gastos de Mantenimiento y Reparaciones	52,847.75	81,061.56	
Gastos Seguros y Reaseguros Anticipados	63,779.32	55,606.57	
Gastos de Depreciación	28,178.91	28,178.91	
Gastos de Amortización	136,355.53	144,302.54	
Otros Gastos	0	298.75	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,147,144.38		1,117,489.91
GASTOS NO DEDUCIBLES			12,422.27
Gastos no Deducibles	2,953.94	12,422.27	
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,142,877.86	12,422.27	1,128,909.08
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN 15% TRABAJ. E IMPUESTO A LA RENTA	44,028.68		36,871.86
(-) 15% Participación a Trabajadores	-6,904.29	-5,530.75	-6,630.76
(-) Impuesto a LA Renta Causado	-10,619.58	-10,940.80	-10,940.80
(=) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:	26,504.73		20,400.12

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los Estados Financieros

Antonio Samán

Antonio Samán

Gerente

Silvia Argüello

Silvia Argüello

Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES

Utilidad del Periodo del 2 016		20,400.12
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES		
Depreciaciones	29,784.91	
TOTAL		29,784.91
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras por Cobrar	11,663.06	
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0.00	
Servicios y Otros Pagos Diferidos	-8,247.26	
Activos por Impuestos Corrientes	-74,530.89	
Anticipo Impuesto a la Renta	-9,549.06	
Adecuaciones y Mejoras de Bienes Arrendados	-85,373.17	
Cuentas por Pagar Bancarias	12,631.36	
Ctas. y Documentos por Pagar	-40,238.74	
Anticipos de Clientes Locales	26.05	
Pasivos por Impuestos Corrientes	1,384.76	
Impuesto a la Renta por Pagar	9,426.06	
Obligaciones Patronales con el I.E.S.S.	-942.49	
Sueldos y Beneficios de Ley por Pagar	-30,637.46	
15% Participación Trabajadores por Pagar	-4,777.84	
Efectivo Neto Proveniente en Actividades de Operación		-219,165.62
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	-671.05	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		-671.05
FLUJO DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por Pagar Socios	-205,241.38	
Ingresos Diferidos	137,667.88	
Otros Ingresos Diferidos	235,680.33	
Provisión Jubilación Patronal	1,286.24	
Provisión Bonificación por Desahucio	1,434.12	
Otras Reservas	0.00	
Utilidades no Distribuidas	-30,210.85	
Utilidad del Ejercicio 2 015	28,804.73	
Efecto Neto Provisto en Actividades de Financiamiento		189,430.18
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
AUMENTO(DISMINUCION)EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
Caja y equivalentes de Caja al principio del año	624.79	624.79
TOTAL CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DEL AÑO		403.33
COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
Caja	403.33	
Bancos	0.00	
	403.33	

Las notas financieras adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Antonio Samán

Gerente


Silvia Arguello

Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	APORTES PARA			RESULTADOS		GANANCIAS O PERDIDAS		UTILIDADES O PERDIDAS		TOTAL
	CAPITAL	CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	ACUM. EFECTOS NIIFs	ACUMULADAS	DEL EJERCICIO	PATRIMONIO		
Saldo al 31 de Diciembre del año 2015	800.00	0.00	1,144.16	89.44	0.00	101,163.19	28,804.73	131,801.52		0.00
RESULTADO DEL AÑO										
Aumento (Disminuciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,608.12	0.00	0.00		0.00
Saldo al 31 de Enero del año 2016	800.00	0.00	1,144.16	89.44	0.00	99,555.07	28,804.73	131,801.52		
RESULTADO DEL AÑO										
Aumento (Disminuciones)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,804.73	20,400.12	0.00		0.00
Saldo al 31 de Diciembre del año 2016	800.00	0.00	1,144.16	89.44	0.00	128,161.80	20,400.12	150,585.52		
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO:	800.00	0.00	1,144.16	89.44	0.00	128,161.80	40,800.24	150,585.52		

Antonio Samán
 Antonio Samán

Gerente

Silvia Argueta
 Silvia Argueta

Contadora General

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

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., Es una empresa constituida en el Ecuador y opera desde el 9 de Marzo de 1.990, con un capital social autorizado de S/. 6.000.000,00; millones de sucres; y un capital social de S/. 6.000.000,00; quedando constituido un capital suscrito y pagado de S/. 6.000.000,00 millones de sucres; divididos en seis mil (6.000) participaciones iguales e indivisibles de un mil sucres cada una (S/. 1.000,00) los mismos que por efectos de la aplicación de la Ley para la TRANSFORMACION ECONOMICA, en el Ecuador y de la CONVERSION DEL CAPITAL SOCIAL, de conformidad con la Resolución No. OO.Q.IJ.008, de la Superintendencia de Compañías del 24 de Abril del año 2.000, para convertirse en el capital social de USD 240,00.

La sociedad tendrá un plazo de duración en sus actividades comerciales de cincuenta años; El # Del RUC es **1791045661001**; y el # de su expediente es **18835**

El día miércoles quince de Junio del año 2.005; en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, los señores socios actuales de la Compañía: BLANCA LEONOR SIERRA VIZCAINO propietaria de 1.750 participaciones; ANTONIO SAMAN CERASUOLO propietario de 1.750 participaciones; EL CONSEJO GUBERNATIVO DE LOS BIENES DE LA DIOCESIS DE LOJA propietario de 1.500; participaciones; LAURA ISABEL GALLARDO VIUDA DE OLAYA propietaria de 900 participaciones; y MERY JOSEFA SALTOS TAMAYO, propietaria de 100 participaciones; resolvió por unanimidad de votos autorizar la cesión de las participaciones sociales de todos los socios mencionados a favor del socio ANTONIO SAMAN CERASUOLO.

El día martes 23 de Agosto del año 2.005; en la Notaría Vigésima Primera del Cantón Guayaquil, mediante Escritura Pública, se procede a la CONVERSION, del capital suscrito será de USD \$ 240,00 (Doscientos Cuarenta Dólares de los Estados Unidos de América) y reforma del estatuto de la Compañía.

También se resuelve el incremento del Capital Social Suscrito por la suma de USD \$ 560,00; (Quinientos Sesenta Dólares de los Estados Unidos de América) equivalentes a 14.000; participaciones sociales acumulativas del valor nominal de USD \$ 0.04; centavos de Dólar cada una; quedando constituido a la presente fecha un Capital Social Suscrito de USD \$ 800,00; (Ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América) dividido en 20.000; participaciones sociales, iguales acumulativas del valor nominal de USD \$ 0.04; centavos de Dólar cada una de ellas.

El día lunes 15 de Enero del año 2.007, en la Notaría, Vigésima Octava del Cantón Guayaquil, se realiza la cesión y transferencia de 1.000 (Un mil) participaciones ordinarias nominativas indivisibles y liberadas de un valor nominal de USD \$ 0,04; (Cuatro centavos de Dólar de los Estados Unidos de América) equivalentes a USD \$ 40,00; (Cuarenta Dólares de los Estados Unidos de América) por parte de él CEDENTE, Sr. **ANTONIO ALFREDO SAMAN CERASUOLO** con cédula de identidad # 0904940269; a favor de él CESIONARIO, Sr. **VICTOR MANUEL VASQUEZ AMOROSO**, con cédula de identidad # 0911051456

Con estos antecedentes, la cesión de participaciones se hallan debidamente legalizadas y que constan en el Libro de Participaciones y Socios que mantiene la empresa, por lo que en la actualidad el capital social de la compañía se encuentra, al 31 de diciembre de 2016, cuenta con 2 (dos) Socios de acuerdo al siguiente detalle:

Identificación	Socios	Capital	Participaciones	Nacionalidad
090494026-9	SAMAN CERASUOLO ANTONIO ALFREDO	760,00	19.000	Ecuatoriana
091105145-6	VASQUEZ AMOROSO VICTOR MANUEL	40,00	1.000	Ecuatoriana

Para el cumplimiento de su objeto social la compañía tiene como actividades principales:

- a) La prestación de servicios en la operación del yate denominado "**CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA**" en la transportación marítima de pasajeros nacionales y/o extranjeros dentro del Parque Nacional Galápagos.
- b) Podrá realizar toda clase de operaciones y transacciones comerciales que se relacionen con sus actividades, realizar todos los actos y contratos permitidos conforme a las actividades establecidas en las leyes ecuatorianas y el objeto social de la compañía.

La Junta General de Socios, es el máximo organismo de la Compañía legalmente constituida, la sociedad será administrada por el Presidente y Gerente General, que tiene potestad para convocar a Juntas Generales de Socios para tratar y resolver sobre asuntos relacionados con su administración que le sean de su competencia.

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., en cuanto a sus operaciones, se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere NIIF1, estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Período contable.

Los Estados de Situación Financiera Clasificados, Balance General ha sido preparado al 31 de diciembre del 2016.

Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016; corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases para la preparación

Los Estados Financieros de la empresa **CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.**, corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La Compañía hace uso de las excepciones que permite la NIIF para PYMES en su sección # 35 al preparar sus primeros estados financieros:

Valor razonable como costos atribuidos: La Compañía que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedad de, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esta fecha.

Impuestos diferidos: No se requiere que una entidad que adopta por primera vez la NIIF reconozca, en la fecha de transición a la NIIF para PYMES, activos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados por diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos, cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un esfuerzo o costo desproporcionado.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, de los bienes de Propiedad, planta y equipo.

2.3 Moneda funcional y de presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. 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.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo:

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros se clasificarán como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

2.6 Activos financieros:

2.6.1 Documentos y cuentas por cobrar clientes:

Los Documentos y cuentas por cobrar clientes se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa 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 indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

2.6.2 Otras cuentas a cobrar:

Las otras cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

2.7 Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras; o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

2.8 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el periodo para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.9 Propiedad, Planta y Equipo:

Se denomina propiedades, planta y equipos a todos los bienes tangibles adquiridos por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del 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 periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipo se ha estimado de acuerdo a las normas vigentes en el país y es como sigue:

	Min	Max
Bienes Inmuebles	20	años
Vehículos	5	años
Equipos de Cómputo	3	años
Equipos de Oficina	10	años
Muebles y enseres	10	años
Maquinarias y otros equipos	10	años

Los elementos de propiedad, planta y equipo en curso se registran por su precio de costo. La depreciación de estos activos, se inicia cuando los activos están en condiciones de uso en el giro del negocio.

A criterio de la Administración de la Compañía, las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia de que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su lugar actual.

2.10 Adecuaciones y Mejoras de Bienes Arrendados:

El costo de las adecuaciones de un bien arrendado comprenderá los valores por desembolso directamente atribuible a su mantenimiento, el mismo que se lo realiza cada dos años para su seguridad y buen funcionamiento, el mismo que es contabilizado su amortización de forma mensual.

Para que este activo sea catalogado como adecuaciones y mejoras de bienes arrendados, considero que cumple los siguientes requisitos:

- Genera ingresos para la empresa en su actividad operativa; y,
- Genera rentas en beneficio de la Empresa; y

El costo de los elementos de las adecuaciones y mejoras de bienes arrendados comprende:

- a) El valor de los costos incurridos en las adecuaciones y mejoras de los bienes arrendados
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias prevista por la empresa.

A criterio de la Administración de la Compañía, en adecuaciones y mejoras de bienes arrendados serán medidas aplicando el “Modelo del Costo” establecido en la NIC 40 “Propiedades de inversión”; es decir: costo de adquisición menos amortización acumulada.

2.11 Costos por intereses:

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo apto para su comercialización se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se llevan a gastos.

2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.13 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

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

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

2.14 Beneficios a empleados.

Los planes de beneficios 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 o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.15 Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2016 y 2015 ascienden a 25% y 25% respectivamente.

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

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio. 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.

2.16 Capital suscrito.

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

2.17 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

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.

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 **CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.**

2.18 Gastos de administración, ventas y gestión.

Los gastos de administración, ventas y gestión se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, muebles y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas en el giro del negocio de la Compañía.

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.

2.20 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.21 Estados de Flujos de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.26 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez**

La Compañía, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y

pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, en el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con todas sus obligaciones.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo alto, debido a que su cartera es baja, como consecuencia de contar con personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes y su recuperación.

3.5. Riesgo de tasa de interés.

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo alto, debido a que las operaciones financieras no se realizan a una tasa de interés por tanto no ha incidido en sus resultados financieros finales.

3.6. Riesgos operacionales.

- **Riesgos de litigios**

A la presente fecha CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., no ha tenido litigios que hayan incidido en la buena marcha de la compañía en el 2016

- **Riesgo país**

La Compañía tiene presencia únicamente en el mercado nacional, en consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica.

Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y los resultados operacionales de la Compañía.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS 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.

4.1. Vida útil y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina la vida útil estimada y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía y la reglamentación del Servicio de Rentas Internas.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, 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.

5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La Compañía, en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 01 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.

NOTA # 6

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de Diciembre de 2 016, el movimiento de esta cuenta incluye los siguientes saldos:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
CAJAS		
Caja Chica Galápagos	348.29	300.70
Caja Chica Quito	276.50	102.63
	<u>624.79</u>	<u>403.33</u>
BANCOS :		0.00
Banco del Pacífico	0.00	0.00
TOTAL	<u>624.79</u>	<u>403.33</u>

NOTA # 7

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de estas cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar incluye los siguiente

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
Anticipos a Proveedores	1,396.00	
Anticipos a Proveedores - 2 013	14,153.44	
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	390.00
Anticipos a Proveedores	0.00	3 496.38
TOTAL	<u>15,549.44</u>	<u>3,886.38</u>

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de esta cuenta incluye el detalle siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
Saldo al comienzo del año 2 016	0.00	0.00
Provisión del año 2 016		0.00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

De acuerdo a la disposición del Art. 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa está facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada exceda del 10% de la cartera total.

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA.LTDA. No se acoge a esta disposición de Ley en cuanto a considerar y contabilizar las provisiones del 1% por cobrar por cuanto no se mantiene pendientes Cuentas por Cobrar Clientes

NOTA # 8

SERVICIOS Y OTROS PAGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de esta cuenta incluye lo siguiente: Un detalle de los seguros anticipados en el año 2 016

SEGUROS Y OTROS ANTICIPADOS
(Expresado en dólares americanos)

	2 015	2 016
Seguros Pagados por Anticipados - Embarcación	0 00	58,588 65
Seguros Anticipados Ajuste Prima - Embarcación		705 21
Seguros Pagados por Anticipados		4,531 31
		28 66
TOTAL	0.00	63,853.83
 (-) Amortizac. Acum.de Seguros Anticipados		-55,606.57
(-) Amortizac. Acum de Seguros Embarcación	0 00	-50,507 46
(-) Amortizac. Acum de Seguros Ajuste Prima Embarc.		-639 14
(-) Gastos Seguros Febrero 2 016		-4,531 31
(-) Gastos Seguros Mayo 2 016		-28 66
TOTAL	0.00	8,247.26

NOTA # 9

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de esta cuenta activos por impuestos Corrientes incluye la siguiente composición

(Expresado en dólares americanos)

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.

I.V.A. Compras y Servicios Crédito Tributario	92,504.71	167,035 60
Retenciones del I.V.A.	0 00	0 00
20% Retenc. IVA entre Contribuyentes	0 00	0 00
Crédito Tributario del I.V.A.	0 00	0 00
TOTAL	92,504.71	167,035.60

RETENCIONES EN LA FUENTE

Retención en la Fuente	0 00	0 00
Retención en la Fuente 1 % año corriente/2 016	0 00	0 00
Retención en la Fuente 2 % año corriente/2 016	0 00	0 00
ICE 15%	0 00	0 00
Anticipo del impuesto a la Renta	0 00	9,549 06
TOTAL	0.00	9,549.06

NOTA # 10

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de los Activos Propiedad Planta y Equipo y sus depreciaciones es conforme se detalla

(Expresado en dólares americanos)

SALDO INICIAL	538,637 39
Adquisiciones	671 05
Disminuc./Aumentos en Deprec. Acumld Prop. Pla. Equipo	-1 606 12
Disminuciones en Deprec. Acumld Prop. Pla. Equipo	-111,780 94
Depreciación del Año	-28,178 79
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	397,742.69

CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS	SALDO 31/12/2.015	ADQUISICIONES	DISMINUCION	RECLASIFIC. ACTIVOS FIJOS	SALDOS 31/12/2.016
NO DEPRECIABLES					
TOTAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIABLES					
Naves - Barcasas y Similares	520,000.00	0.00	0.00	0.00	520,000.00
Maquinaria y Equipos	10,342.30	0.00	0.00	0.00	10,342.30
Muebles y Enseres	1,370.55	671.05	0.00	0.00	2,041.60
Equipos de Comunicación	4,664.00	0.00	0.00	0.00	4,664.00
Equipos de Computación	2,260.54	0.00	0.00	0.00	2,260.54
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	538,637.39	671.05	0.00	0.00	539,308.44

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA

ACTIVOS	SALDO 31/12/2.015	DEP. ACUM. DEL AÑO	DISMINUC/AUMENT. DEPRECIACION	RECLASIFIC.	SALDO AL 31/12/2.016
Dep.Acum. Naves - Barcasas y Similares	101,827.74	26,000.00	0.00	0.00	127,827.74
Dep.Acum. Maquinaria y Equipos	6,412.74	1,034.23	468.18	0.00	6,980.79
Dep.Acum. Mueb. y Enseres	822.24	137.04	466.46	0.00	1,425.74
Dep.Acum. Equipos de Comunicación	1,688.24	466.32	932.88	0.00	3,087.44
Dep.Acum. Equipos Computación	1,029.98	541.20	672.96	0.00	2,244.14
	111,780.94	28,178.79	1,506.12	0.00	141,565.85

Para efectos de la primera adopción CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
procedió a consolidar su Propiedad Planta y Equipo por única vez de
conformidad con la NIIF 1 y el valor corresponde al costo inicial del activo
a partir de la fecha de transición

**NOTA # 11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES
ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de esta cuenta
Mantenimiento Queen; incluye lo siguiente.

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Mantenimiento Queen año 2.014	266,863.89	125,162.90
(-) Amortización Mantenimiento Queen 2.014 - 2.015	-141,700.99	-125,162.90
Mantenimiento Queen año 2.016		229,675.71
(-) Amortización Mantenimiento Queen 2.016		-19,139.64
TOTAL	<u>125,162.90</u>	<u>210,536.07</u>

NOTA # 12 CUENTAS POR PAGAR BANCARIAS

Al 31 de Diciembre del 2.016 el movimiento de esta cuenta por pagar
bancaria incluye la siguiente composición

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Banco del Pacífico - Sobregiro	1,586.38	
Banco del Pacífico - Sobregiro		14,217.74
TOTAL	<u>1,586.38</u>	<u>14,217.74</u>

NOTA # 13

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES
Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de estas cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar incluye lo siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de estas cuentas por pagar Proveedores se compone de lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
Proveedores Locales Varios	3.840.13	0 00
Proveedores Locales 2 013	64.477 00	0 00
Proveedores Locales Varios	169.82	0 00
Proveedores Locales Varios	0 00	28.248 21
TOTAL	68,486.95	28,248.21

ANTICIPOS DE CLIENTES LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de esta cuenta por Anticipos de clientes locales incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
Anticipos de Clientes Locales	0 00	26 05
TOTAL	0.00	26.05

NOTA # 14

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2 016, el movimiento de pasivos por impuestos corrientes y su composición es la siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS DEL I.V.A.		488.79
I.V.A. Ventas - Servicios	0 00	488.79
RETENCIONES DEL I.V.A.		1,224 17
Retención I.V.A. del 100%	0 00	1,224 17
Retención I.V.A. del 70%	0 00	0 00
Retención I.V.A. del 30%	0 00	0 00
RETENCION FUENTE		730.56
Retenc.Fuente Relación Dependencia	0 00	30 52
10% Retención Fuente Honorarios	0 00	74 49
2% Predomina la Mano de Obra	0 00	97 80
1% Retención Fuente Compras	0 00	61 94
1% Retención Fuente Transporte	0 00	0 00
2% Compras y Servicios Liquidac. De Compras	0 00	0 00
8% Retención Fuente Arriendos	0 00	28 00
1*1000 Retenciones Aseguradoras	0 00	0 00
Otras Retención Fuente Aplicables el 1%	0 00	313 53
Otras Retención Fuente Aplicables el 2%	0 00	72 28
8% Retención Fuente Otros Servicios	0 00	52 00
22% Retenciones por Pago al Exterior	0 00	0 00
Impuestos por Pagar S.R.L.	1,058 76	0 00
TOTAL	1,058.76	2,443.52

IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO FISCAL 2.016

Al 31 de diciembre del 2.016, el movimiento de la cuenta Impuesto a la Renta es el siguiente:

(Expresado en dólares americanos)

	2.015	2.016
Impuesto a la Renta Ejercicio 2.015	1,514.74	
Impuesto a la Renta Ejercicio 2.016		10,940.80
TOTAL	1,514.74	10,940.80

IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta por los años terminados al 31 de Diciembre del 2.015; y, 2.016 han sido calculados aplicando la tasa del 25%, respectivamente. El Art. No. 38 de la Ley de Régimen Tributario Interno, reformado (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de Julio 2.010) y por el Art. No. 51, del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, expresa que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% para el año 2.015 sobre la base impositiva.

NOTA # 15 OBLIGACIONES PATRONALES CON EL I.E.S.S.

Al 31 de Diciembre de: 2.016, el movimiento de esta cuenta de obligaciones con el I.E.S.S., y su composición es la siguiente:

(Expresado en dólares americanos)

	2.015	2.016
I.E.S.S. Aporte Personal por Pagar	0.00	1,672.67
I.E.S.S. Aporte Patronal por Pagar	3,649.45	2,150.67
Fondos de Reserva	1,401.85	659.83
Préstamos Hipotecarios	0.00	488.59
Préstamos Quirografarios	1,509.29	646.54
TOTAL	6,560.59	5,618.10

SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de esta cuenta de beneficios de Ley por pagar su composición incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)

	2.015	2.016
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
Décimo Tercer Sueldo	0.00	
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	
Sueldos por Pagar	29,834.52	13,245.56
Décimo Tercer Sueldo	2,830.44	1,425.02
Décimo Cuarto Sueldo	6,794.06	5,935.30
Vacaciones	7,367.66	83.34
Finiquitos Laborales	4,500.00	7,443.66
TOTAL	51,326.68	20,689.22

15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2.016 esta cuenta incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)

	2.015	2.016
15% Utilidades por Pagar del Ejercicio 2.015	10,308.59	
15% Utilidades por Pagar del Ejercicio 2.016		5,530.75
TOTAL	10,308.59	5,530.75

**NOTA # 16 PASIVOS NO CORRIENTES
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de esta cuenta por Pagar Socios incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Cuentas por Pagar Socios A.S.C.	63,271.12	
Cuentas por Pagar Socios V.V.A.	240,000.00	
Cuentas por Pagar Socios V.V.A.		98,029.74
TOTAL	<u>303,271.12</u>	<u>98,029.74</u>

**INGRESOS DIFERIDOS
ANTICIPOS DE CLIENTES DEL EXTERIOR**

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de esta cuenta anticipos de clientes del exterior incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Cientes del Exterior	84,782.96	
Cientes de Exterior Gadventures		222,650.84
TOTAL	<u>84,782.96</u>	<u>222,650.84</u>

PROVISIONES LABORALES A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2.016, Esta cuenta por pagar a Largo Plazo incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
provisión Desahucio	0.00	1,295.24
provisión Jubilación Patronal	0.00	1,434.12
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>2,729.36</u>

OTROS INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2.016, esta cuenta Ingresos Diferidos incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Otros Ingresos Diferidos	0.00	235,680.33
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>235,680.33</u>

NOTA # 17 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2.016, el movimiento de la cuenta de Patrimonio de la empresa incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	<u>2.015</u>	<u>2.016</u>
Capital social	800.00	800.00
Aportes Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00
Reserva Legal	1,144.16	1,144.16
Otras Reservas	89.44	89.44
TOTAL	<u>2,033.60</u>	<u>2,033.60</u>

RESERVA LEGAL. La Ley de Compañías del Ecuador, estipula que al menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta alcanzar como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva será utilizada para absorber pérdidas futuras o aumentar al menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta alcanzar como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva será utilizada para absorber pérdidas futuras o aumentar el capital.

NOTA # 18 UTILIDAD Y/O PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2 016 el movimiento de la cuenta utilidad y/o pérdida de ejercicios anteriores se compone de lo siguiente:

UTILIDAD Y/O PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre del 2 016, el movimiento de la cuenta utilidad y/o pérdida de ejercicios anteriores incluye lo siguiente:

(Expresado en dólares americanos)	2 015	2 016
Utilidades no Distribuidas	0.00	
Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	126,455.57	128,161.80
(-) Pérdidas Ejercicios Anteriores	-25,292.38	-25,292.38
Utilidad del presente Ejercicio 2.015	28,604.73	
Utilidad del presente Ejercicio 2.016		20,400.12
TOTAL	129,767.92	148,561.92

RESULTADOS ACUMULADOS. El saldo de las ganancias de ejercicios anteriores estarán a disposición de los Socios para la distribución de dividendos, como también para cubrir eventuales pagos por liquidación de diferencias de impuestos pendientes, etc.

NOTA # 19 CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre de 2 016 la Conciliación Tributaria se compone de la siguiente forma:

INGRESOS OPERATIVOS	1,129,306.65
Ingresos Gravados 14 % I.V.A.	16,582.50
Ingresos Gravados 12 % I.V.A.	16,350.33
Ingresos Gravados 0% I.V.A.	1,096,373.82
OTROS INGRESOS	25,051.79
Ingresos por Pasivos Diferidos	25,051.79
TOTAL INGRESOS:	1,154,358.44
COSTOS Y GASTOS	
(-) Costos y Gastos del Ejercicio	-1,117,486.81
Utilidad Gravable del Ejercicio	36,871.63
(-) 15% Trabajadores Art. No. 97	-5,530.74
(=) UTILIDAD ANTES IMPTO. A LA RENTA	31,340.89
(+) Gastos no Deducibles	12,422.27
(=) UTILIDAD GRAVABLE	43,763.16
(-) 25% Impuesto a la Renta	-10,940.79
(+) Anticipo de impuesto a la Renta	9,549.06
(-) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0.00
(+) Retenciones en la Fuente del Ejercicio 2.016	0.00
(+) Crédito Tributario de Años Anteriores	0.00
(+) Crédito Tributario Salida de Divisas	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2.016	-1,391.73

NOTA # 20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 10 de Enero del 2017, y la fecha de elaboración de este informe (25 de Marzo del 2017) se determinó que los registros contables del ejercicio económico del 2016, en su totalidad han sido contablemente registrados conforme establecen las NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA) En este lapso de tiempo, no se han producido eventos subsecuentes que a criterio de la administración de la Compañía puedan tener efectos que incidan en los resultados expresados en los Estados Financieros

NOTA # 21

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados por el Representante Legal de CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., en opinión del Representante Legal, los Estados Financieros pueden ser presentados sin modificaciones en el caso de petición de terceros.

Antonio Samán

Gerente

Silvia Arguello

Contadora General