



COMPañÍA
CARYSTRAVEL
TOURS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2014

COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en Santo Domingo de los Tsachilas el 21 de abril del 2010. Su objeto social es Instalar una o más oficinas para la venta de boletos de viajes y paquetes turísticos nacionales e internacionales, así como la promoción muy especialmente de los lugares turísticos en todo el territorio nacional, así también la compra venta de bienes muebles o inmuebles, a la adquisición de acciones o participaciones en otras compañías, en caso de ser necesario.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligado a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, La Compañía CARYSTRAVEL TOUR CIA LTDA., preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, 2013 y 2014 los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La compañía de por ser de reciente creación no tuvo movimientos relevantes que anunciar.

1. ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2014	31/12/2013	variación
ACTIVO CORRIENTE	3.326,09	6.878,16	-3.552,07
Caja y bancos	409,80	2.368,59	-1.958,79
Otras cuentas por cobrar	2.800,00	4.000,00	-1.200,00
Impuestos corrientes	116,29	509,57	-393,28

NO CORRIENTES	2.858,06	2.253,90	604,16
Propiedad Planta y Equipo	2.858,06	2.253,90	604,16
TOTAL ACTIVOS	6.184,15	9.132,06	-2.947,91
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES			
Proveedores	875,66	0,00	875,66
Otras cuentas por pagar	0,00	4.811,69	-4.811,69
Obligaciones patronales	222,00	273,48	-51,48
Impuestos por pagar	490,69	589,84	-99,15
Participación trabajadores	264,49	292,61	-28,12
TOTAL PASIVOS	1.852,84	5.967,62	-4.114,78
PATRIMONIO			
Capital Social	400,00	400,00	0,00
Reservas	2.784,46	1.491,15	1.293,31
Resultados acumulados	1.146,85	1.273,29	-126,44
TOTAL PATRIMONIO	4.331,31	3.164,44	1.166,87
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.184,15	9.132,06	-2.947,91

COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10.446	13.368
Costo de ventas	-70	0
Utilidad bruta en ventas	10.376	13.368
Gastos de administración y ventas	-25.743	-26.692
Utilidad operacional	-15.367	-13.323
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	17.130	15.274
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	1.763	1.951
Participación de los trabajadores	-264	-293
Impuesto a la renta	-332	-365

Resultado integral del ejercicio	1.167	1.293
	=====	=====

Acciones comunes ordinarias

Ganancia por acción ordinaria US\$	2,92	3,23
Número de participaciones	400	400

COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-759	1.482
Clases de cobros por actividades de operación	30.056	29.546
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	28.776	29.410
Otros cobros por actividades de operación	1.280	136
Clases de pagos por actividades de operación	-30.815	-28.065
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12.274	-9.077
Pagos a y por cuenta de los empleados	-17.832	-17.993
Otros pagos por actividades de operación	-344	-540
Impuestos a las ganancias pagados	-365	-455
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.200	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.200	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.959	1.482
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.959	1.482
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.369	887
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	410	2.369

**NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**
(Expresados en U.S. dólares)

	2014	2013
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.763	1.951
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	596	1.027
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	596	1.027
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-3.118	-1.496
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1.200	-800
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	876	0
(Incremento) disminución en otros activos	393	592
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-4.812	-438
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-344	-605
Incremento (disminución) en otros pasivos	-431	-245
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	-759	1.482

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la compañía mantuvo muebles, enseres y equipos de computación, los saldos son los siguientes:

	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2012</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferenci</u> <u>as</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2013</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferenci</u> <u>as</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2014</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, y enseres	2.069	0	0	2.069	1.200	0	3.269	10
Equipo de computación	3.607	0	0	3.607	0	0	3.607	3
Equipo y maquinaria	370	0	0	370	0	0	370	10
	6.046	0	0	6.046	1.200	0	7.246	
<u>Menos: Depreciación</u> <u>Acumulada</u>	-2.765	-1.027	0	-3.792	-596	0	-4.388	

	-2.765	-1.027	0	-3.792	-596	0	-4.388
Suman: US\$	3.281	-1.027	0	2.254	-596	0	2.858

3. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

Descripción	2014	2013
Impuesto a la renta causado	331,92	364,78
Total	331,92	364,78

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2014, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta \$63,63; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$331,92. De las operaciones gravadas.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2009 al 2013.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013, por lo que la tarifa que se aplicó para el año 2014 fue del 22%

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

4. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2014
Saldos al inicio del año	292,61
Provisión del año	264,49
Pagos efectuados	(292,61)
Saldos al fin del año	264,49

5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 400,00 dividido en cuatrocientos participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. La compañía acumula en esta cuenta \$139,22

Reserva facultativa- Los socios en junta general acta No 01-2014 resolvieron que de las utilidades a accionistas 2014 una vez hecha la reserva legal en resto vaya a reserva facultativa. La compañía mantiene a la fecha \$ 2.645,24


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MELVA MARIA ZUETA
CI/RUC: 0707159513


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001