



KARYSTRA
VEL TOUR
CIA LTDA.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2015

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.

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, 2014 y 2015 los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La compañía presenta sus estados financieros sin tener puntos relevantes que anunciar.

1. ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	31/12/2015	31/12/2014	variación
ACTIVO CORRIENTE	16.202,53	3.326,09	12.876,44
Caja y bancos	8.531,43	405,80	8.221,63
Otras cuentas por cobrar	7.529,76	2.800,30	4.729,76
Impuestos corrientes	41,34	119,99	-74,95
NO CORRIENTES	2.290,79	2.858,06	-567,27
Propiedad Planta y Equipo	2.290,79	2.858,06	-567,27
TOTAL ACTIVOS	18.493,32	6.184,15	12.309,17
PASIVO			
PASIVO CORRIENTES			
Proveedores	0,00	875,66	-875,66
Obligaciones financiera	12.104,88	0,00	12.104,88
Obligaciones patronales	30,99	222,30	8,99
Impuestos por pagar	35,26	490,99	-155,43
Participación trabajadores	75,07	264,19	10,58
TOTAL PASIVOS	12.946,20	1.852,84	11.093,36
PATRIMONIO			
Capital Social	400,00	400,00	0,00

Reservas	3.951,33	2.784,46	1.166,87
Resultados acumulados	1.195,79	1.146,85	48,94
TOTAL PATRIMONIO	5.547,12	4.331,31	1.215,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	18.493,32	6.184,15	12.309,17

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias		9.169	10.446
Costo de ventas		1.295	-70
Utilidad bruta en ventas		7.874	10.376
Gastos de administración y ventas		9.090	-25.743
Utilidad operacional		1.216	-15.367
Otros ingresos (-grosos):			
Intereses ganados		0	0
Otros		3.050	17.130
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		1.834	1.763
Participación de los trabajadores		-275	-264
Impuesto a la renta		-343	-332
Resultado integral del ejercicio		1.216	1.167
Acciones comunes ordinarias			
Garantía por acción ordinaria US\$		3,04	2,92
Número de participaciones		400	400

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.883	-759

Clases de cobros por actividades de operación	32.343	30.056
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	32.255	28.776
Otros cobros por actividades de operación	88	1.280
Clases de pagos por actividades de operación	-36.226	-30.815
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-17.615	-12.274
Pagos a y por cuenta de los empleados	-18.082	-17.832
Otros pagos por actividades de operación	0	-344
Impuestos a las ganancias pagados	-528	-365
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	-1.200
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	-1.200
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	12.105	0
Financiación por préstamos a largo plazo	12.105	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.222	-1.959
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.222	-1.959
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	410	2.369
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8.631	410

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en U.S. dolares)

	2015	2014
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1.834	1.763
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	567	596
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	567	596
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-6.284	-3.118

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-4.730	1.200
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-876	876
(Incremento) disminución en otros activos	75	393
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	-4.812
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-256	-344
Incremento (disminución) en otros pasivos	-498	-431

Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación **-3.883** **-759**

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la compañía mantuvo muebles, enseres y equipos de computación, los saldos son los siguientes:

	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							Vida útil años
	Saldo al 31 de diciembre de 2013			Saldo al 31 de diciembre de 2014			Saldo al 31 de diciembre del 2015	
	Adicione	Transferencia		Adicione	Transferencia			
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$		
Muebles, y enseres	2.069	1.200	0	3.269	0	0	10	
Equipo de computación	3.607	0	0	3.607	0	0	3	
Equipo y maquinaria	370	0	0	370	0	0	10	
	6.046	1.200	0	7.246	0	0		
Menos: Depreciación Acumulada	-3.792	-596	0	-4.388	-567	0	-4.955	
	-3.792	-596	0	-4.388	-567	0	-4.955	
Saldo al 31 de diciembre	2.254	-596	0	2.858	-567	0	2.291	

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.

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 2015, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta \$184,17; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$342,92. 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 2014.

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 2015 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:

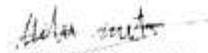
	2015
Saldos al inicio del año	264,49
Provisión del año	275,07
Pagos efectuados	(264,49)
Saldos al fin del año	275,07

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 \$192,56

Reserva facultativa- Los socios en junta general acta No 01-2015 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 \$ 3.753,77


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


FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA DCAMPO
RUC: 1705118246001