

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, 2015 y 2016 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

COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en dólares USA)

ACTIVOS	2016	2015	variación
ACTIVO CORRIENTE	19.715	16.203	3.512
Caja y bancos	7.185	8.631	-1.447
Otras cuentas por cobrar	12.530	7.530	5.000
Impuestos corrientes	0	41	-41
NO CORRIENTES	2.047	2.291	-244
Propiedad Planta y Equipo	2.047	2.291	-244
TOTAL ACTIVOS	21.762	18.493	3.268

PASIVO

PASIVO CORRIENTES			
Obligaciones financieras	11.997	12.105	-108
Cuentas por pagar empleados	366	0	366
Obligaciones patronales IESS	316	231	85
Impuestos por pagar	651	335	316
Participación trabajadores	534	275	259
TOTAL PASIVOS	13.863	12.946	917

PATRIMONIO

Capital Social	400	400	0
----------------	-----	-----	---

Reservas	5.167	3.951	1.216
Resultados acumulados	2.331	1.196	1.135
TOTAL PATRIMONIO	7.898	5.547	2.351
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	21.762	18.493	3.268

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares USA)

	2016	2015
Ingresos de actividades ordinarias	28.209	29.169
Costo de ventas	-360	-1.295
Utilidad bruta en ventas	27.849	27.874
Gastos de administración y ventas	-29.288	-29.090
Utilidad operacional	-1.438	-1.216
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	5.000	3.050
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	3.562	1.834
Participación de los trabajadores	-534	-275
Impuesto a la renta	-676	-343
Resultado integral del ejercicio	2.351	1.216
	=====	=====

Acciones comunes ordinarias

Ganancia por acción ordinaria US\$	5,88	3,04
Número de participaciones	400	400

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.338	-3.883

Clases de cobros por actividades de operación	33.744	32.343
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	33.293	32.255
Otros cobros por actividades de operación	450	88
Clases de pagos por actividades de operación	-35.082	-36.226
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13.677	-17.615
Pagos a y por cuenta de los empleados	-21.009	-18.082
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Impuestos a las ganancias pagados	-396	-528
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-108	12.105
Pago de préstamos	-108	12.105
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.447	8.222
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.447	8.222
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8.631	410
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7.185	8.631

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 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 2015</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>Del 2016</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, y enseres	3.269	0	0	3.269	10
Equipo de computación	3.607	0	0	3.607	3
Equipo y maquinaria	370	0	0	370	10
	<u>7.246</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.246</u>	
	-4.955	-244	0	-5.199	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-4.388</u>	<u>-244</u>	<u>0</u>	<u>-5.199</u>	
Suman: US\$	<u>2.858</u>	<u>-244</u>	<u>0</u>	<u>2.047</u>	

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 2016, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta \$244,98; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de USD\$ 676,30. 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 2010 al 2015.

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 2016 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:

	2016
Saldos al inicio del año	275,07
Provisión del año	534,24
Pagos efectuados	(275,07)
Saldos al fin del año	534,24

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 \$258,35

Reserva facultativa- Los socios en junta general acta No 01-2016 resolvieron que de las utilidades a accionistas 2015 una vez hecha la reserva legal en resto vaya a reserva facultativa. La compañía mantiene a la fecha \$ 4.908,79

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

FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001