

## 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. Los estados financieros del 2017 de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

### CAPITAL:

CEDULA	NOMBRES	%	PARTICIPACIONES	TOTAL
1715941009	SALAS ZUETA ERCY CARINA	50%	200	200
1709396335	VALENCIA PALACIOS CLAUDIO ENRIQUE	50%	200	200
		<b>100%</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

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 2017 Y 2016

(Expresados en dólares USA)

ACTIVOS	2017	2016	variación
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10.216</b>	<b>19.715</b>	<b>-9.499</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	818	7.185	-6.367
Otras cuentas por cobrar	9.009	12.530	-3.521
Impuestos corrientes	389	0	389
<b>NO CORRIENTES</b>	<b>5.595</b>	<b>2.047</b>	<b>3.548</b>
Propiedad Planta y Equipo	5.595	2.047	3.548
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>15.811</b>	<b>21.762</b>	<b>-5.950</b>

### PASIVO

**PASIVO CORRIENTES**

Obligaciones financieras	4.196	11.997	-7.801
Cuentas por pagar empleados	1.553	366	1.187
Obligaciones patronales IESS	297	316	-19
Impuestos por pagar	207	651	-444
Participación trabajadores	319	534	-215
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6.572</b>	<b>13.863</b>	<b>-7.292</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	400	400	0
Reservas	7.518	5.167	2.351
Resultados acumulados	1.321	2.331	-1.010
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>9.240</b>	<b>7.898</b>	<b>1.341</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>15.811</b>	<b>21.762</b>	<b>-5.950</b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresados en dólares USA)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
-		
Ingresos de actividades ordinarias	23.168	28.209
Costo de ventas	0	-360
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	23.168	27.849
Gastos de administración y ventas	-33.042	-29.288
	-----	-----
Utilidad operacional	-9.874	-1.438
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	12.000	5.000
	-----	-----
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	2.126	3.562
Participación de los trabajadores	-319	-534
Impuesto a la renta	-465	-676
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	1.341	2.351
	=====	=====

**COMPAÑÍA CARYSTRAVEL TOUR CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
METODO DIRECTO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.363</b>	<b>-1.338</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>39.916</b>	<b>33.744</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	38.729	33.293
Otros cobros por actividades de operación	1.187	450
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-34.553</b>	<b>-35.082</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-7.328	-13.677
Pagos a y por cuenta de los empleados	-26.478	-21.009
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Impuestos a las ganancias pagados	-747	-396
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-3.929</b>	<b>0</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-3.929	0
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-7.801</b>	<b>-108</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	0	-108
Pago de préstamos	-7.801	0
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-6.367</b>	<b>-1.447</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-6.367</b>	<b>-1.447</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>7.185</b>	<b>8.631</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>818</b>	<b>7.185</b>

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)  
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN  
METODO INDIRECTO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.126</b>	<b>3.562</b>

<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>380</b>	<b>244</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	380	244
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0	0
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>2.857</b>	<b>-5.144</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	1.364	-4.680
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	2.157	-320
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en otros activos	-389	41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	634	175
Incremento (disminución) en otros pasivos	-909	-361
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación</b>	<b>5.363</b>	<b>-1.338</b>

## **2. Moneda funcional y de presentación:**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda y de presentación de la compañía CARYSTRAVEL TOUR CIA LTDA es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **3. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el estado de situación financiera, 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 el mayor ese periodo.

## **4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

## **5. Activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía valoriza sus activos financieros así:

### **5.1. Préstamos y partidas por cobrar.**

Son valorizados al costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o de terminables que no son cotizados en un mercado activo. Se

incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuentas de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados netos del periodo.

#### **6. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario por impuesto a la renta y otros.

Al 31 de diciembre del 2017 la administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago del impuesto a la renta. El saldo por impuestos por compensar es de \$388,65

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la administración Tributaria.

#### **7. Propiedad, planta y equipos.**

Se denomina Propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido 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, en el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

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

- a. Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- b. Se espera usar durante más de un periodo
- c. Que sea probable de la compañía obtenga futuros beneficios económicos derivados del bien
- d. Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad y,
- e. Que la compañía mantenga el control de los mismos.

La depreciación de la Propiedad, planta y equipos 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 modificaciones o cambio del valor residual y/o vida útil.

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

Anualmente se revisará el importe en libros de su Propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe proceder a

reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de Activos".

Los terrenos no se deprecian, a continuación consideramos las vidas útiles que se indican así:

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados.

	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2016</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
Muebles, y enseres	3.269	3.929	0	7.197	10
Equipo de computación	3.607	0	0	3.607	3
Equipo y maquinaria	370	0	0	370	10
	-----	-----	-----	-----	
	7.246	3.929	0	11.174	
	-5.199	-380	0	-5.579	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-----	-----	-----	-----	
	-4.388	-380	0	-5.579	
<b>Suman: US\$</b>	<u>2.858</u>	<u>-380</u>	<u>0</u>	<u>5.595</u>	

## **8. 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. Además la mayor parte de compras realizadas son pagadas contra entrega a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de la empresa, principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio así como obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

## 9. Impuestos a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

## 10. Participación 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:

	<b>2017</b>
Saldos al inicio del año	534,24
Provisión del año	318,83
Pagos efectuados	(534,24)
<b>Saldos al fin del año</b>	<b>318,83</b>

## 11. Capital social.

**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 \$375,90

**Reserva facultativa**– Los socios en junta general Resolvieron que de las utilidades a accionistas 2016 una vez hecha la reserva legal en resto vaya a reserva facultativa. La compañía mantiene a la fecha \$ 7.142,28

## 12. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios (comisión en agencia de viajes) en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. 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 principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la venta de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable y ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios.

## 13. Gastos de Administración y ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: MELVA MARIA ZUETA

CI/RUC: 0707159513

FIRMA CONTADOR:

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO

RUC: 1705118246001