

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A los partícipes de:

**SURVIAJES CIA LTDA**

### ***Informe sobre los estados financieros***

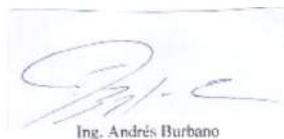
1. Los estados financieros adjuntos de SUR VIAJES CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### ***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

2. La gerencia de SUR VIAJES CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

<b>SURVIAJES CIA. LTDA</b>			
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2014-2013</b>			
<b>(EXPRESADO EN U.S DOLARES)</b>			
		<b>2014</b>	<b>2013</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activos Corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	\$	0,00	\$ 12.631,03
Activos financieros	\$	5.254,04	\$ -
Cuentas por cobrar comerciales (Provisión por deterioro)	\$	5.572,10 (1.480,89)	\$ 28.802,65 (1.480,89)
Otras cuentas por cobrar	\$	31.531,28	\$ 71.593,28
Intereses por cobrar	\$	-	\$ -
Inventarios			
Pagos anticipados	\$	4.628,17	\$ -
<b>Total Activos corriente</b>	<b>\$</b>	<b>45.504,70</b>	<b>\$ 111.546,07</b>
<b>Activo No Corriente:</b>			
Propiedad planta y equipos (Depreciación acumulada)	\$	33.500,11 (14.838,16)	\$ 17.781,35 (9.881,91)
Intangibles	\$	5.500,00	\$ -
Amortización Acumulada Software contable	\$	(1.058,25)	\$ -
Documentos por cobrar a largo plazo	\$	-	\$ -
Activo por impuesto diferido			\$ -
Inversiones permanentes	\$	-	\$ -
<b>Total Activo no corriente</b>	<b>\$</b>	<b>23.103,70</b>	<b>\$ 7.899,44</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>68.608,40</b>	<b>\$ 119.445,51</b>
<b>PASIVO:</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Obligaciones bancarias	\$	5.389,22	\$ 16.290,38
Cuentas por pagar comerciales	\$	24.507,45	\$ 44.760,23
Intereses por pagar	\$	-	\$ -
Anticipos de clientes	\$	749,16	\$ 7.433,96
Obligaciones acumuladas	\$	5.937,02	\$ 12.805,03
Obligaciones por impuestos corrientes	\$	4.243,77	\$ 2.314,35
<b>Total Pasivos Corrientes:</b>	<b>\$</b>	<b>40.826,62</b>	<b>\$ 83.603,95</b>
<b>Pasivos no Corrientes:</b>			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	\$	820,88	\$ -
Obligaciones bancarias por pagar	\$	5.797,85	\$ 17.685,25
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>	<b>\$</b>	<b>6.618,73</b>	<b>\$ 17.685,25</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>47.445,35</b>	<b>\$ 101.289,20</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes para futuras capitalizaciones			\$ -
Capital pagado	\$	14.700,00	\$ 14.700,00
Reserva legal	\$	2.097,25	\$ 1.734,72
Reserva por revaluación			\$ -
Utilidades retenidas	\$	2.412,83	\$ 1.416,45
Perdidas Acumuladas	\$	(1.053,77)	\$ (2.866,40)
Utilidad del ejercicio:	\$	3.006,74	\$ 3.171,54
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>21.163,05</b>	<b>\$ 18.156,31</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>68.608,39</b>	<b>\$ 119.445,51</b>

  
 Ing. Emily Palacios  
 CONTADOR

  
 Ing. Andrés Burbano

SUR VIAJES CIA LTDA

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(EXPRESADO EN U.S DOLARES)**

**2014**  
**(en U.S. dólares)**

**INGRESOS POR VENTAS**

Ventas Netas		160.468,33
Otras Rentas		17.041,85
<b>Total Ingresos</b>		<b>177.510,18</b>

**GASTOS**

		168.980,17
ADMINISTRATIVOS	146.170,03	
OTROS GASTOS	6230,19	
VENTAS	16.579,95	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>8.530,01</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>8.530,01</b>
15% PARTICIPACION	1.279,50	-1.279,50
IMPUESTO A LA RENTA	4.243,77	-4.243,77

**UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL  
RESULTADO**

**3.006,74**

  
Ing. Jenny Pineda  
CONTADOR

  
Ing. Andrés Burbano

## SUR VIAJES CIA LTDA

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	177.014,08	
Pagado a proveedores	(70.412,36)	
Pagado a empleados	(79.215,89)	
Intereses recibidos	45,78	
Intereses pagados	(5.942,57)	
Impuesto a la renta	(2.314,35)	
 Efectivo neto proveniente de actividades operativas		 <b>19.174,69</b>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	916,00	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	(5.500,00)	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	(5.254,04)	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
 Efectivo neto usado en actividades de inversión		 <b>(9.838,04)</b>
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	(10.901,16)	
Obligaciones bancarias a largo plazo	(11.066,52)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
 Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		 <b>(21.967,68)</b>
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		 <b>(12.631,03)</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		<b>12.631,03</b>
 Efectivo y sus equivalentes al final del año		 <b>(0,00)</b>

  
 Ing. Verónica Falconi  
 CONTADOR

  
 Ing. Andrés Burbano

## SUR VIAJES CIA. LTDA

### SUR VIAJES CIA. LTDA.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

Con fecha 27 de septiembre de 1999 se constituye SUR VIAJES CIA. LTDA con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, expediente N° 31152

El objeto social de la compañía es agencia de viajes .

### 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

#### 2.1 BASES DE PRESENTACIÓN

**Bases de presentación y revelación.**- Los estados financieros adjuntos de SUR VIAJES CIA. LTDA, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

#### 2.2 JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones 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. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales juicios y supuestos en relación con hechos futuros propensos a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**Deterioro de vehículos y equipos.**-La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen los vehículos y equipos a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

**Obligaciones por beneficios definidos.-** El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos se determina mediante valoraciones actuariales. Las valoraciones actuariales implican varias suposiciones que podrían de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

### 2.3 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

### 2.4 VEHÍCULOS Y EQUIPOS

**Reconocimiento.-**Se reconoce como vehículos y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, atención al cliente, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la empresa evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de vehículos y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de los vehículos y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación en caso de aplicar estos dos últimos conceptos.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de los vehículos y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de los vehículos y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de los vehículos y equipos.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-**El costo de los vehículos y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el

valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Las construcciones en curso no se deprecian y se capitalizan todos los costos necesarios para construir el activo como una construcción en curso. Desde el primer instante en que el activo se encuentre apto para ser utilizado y en las condiciones necesarias que estime la gerencia, este activo se comenzará a depreciar por la vida útil razonable que de acuerdo a la expectativa de uso se estime conveniente.

**Baja de vehículos y equipos.-** Los vehículos y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de los vehículos y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias generadas por la venta de vehículos y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

**Deterioro.-** Al final de cada período de SUR VIAJES CIA. LTDA evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

## 2.5 ACTIVOS INTANGIBLES

**Reconocimiento.-** Los activos intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por su costo. Posterior al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada del intangible.

La vida útil de los intangibles de adquisición separada se definirá en función a su expectativa de uso. De manera general, la amortización de los activos intangibles se encuentra de acuerdo al siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Software	3

La amortización de los activos intangibles es reconocida a lo largo de su vida útil como un gasto y su distribución sistemática se basa en la línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo reconocido el efecto de cualquier cambio como una estimación contable.

La vida útil de los activos intangibles se estima en cero a menos que exista un mercado activo donde comercializarlos o exista un compromiso en firme de adquirir el intangible al término de su uso por parte de la Compañía.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.

## 2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria.

**Impuestos diferidos.-** Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponderables o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

## 2.7 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## 2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación a trabajadores.**-La empresa reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Vacaciones.**-La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

## 2.9 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación del bien o del servicio recibido o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

**Ingresos financieros.**-Los ingresos por intereses son reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del monto invertido o que está pendiente de pago y de la tasa de interés efectiva.

## 2.10 COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas será determinado en base al precio promedio de los inventarios vendidos, y su registro contable se realizará en función de su venta.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.11 ACTIVOS FINANCIEROS

La empresa reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros medidos a su valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o

ventas de activos financieros son reconocidas por la empresa en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que el La empresa se compromete a comprar o vender un activo financiero.

En general, la empresa mantiene como activos financieros únicamente cuentas por cobrar y préstamos.

**Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.-** Los activos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la empresa tiene la positiva intención y habilidad para mantenerlas hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Los cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registrados por la empresa al costo amortizado, menos una estimación por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** El valor en libros del activofinanciero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados como gasto o ingreso.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la empresa cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la empresa ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.12 PASIVOS FINANCIEROS

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la empresa.-** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos

obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

SUR VIAJES CIA LTDA tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado.

## 2.13 COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

### 3.1 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se compone de lo siguiente:

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
1.001.001.001.002.	CAJA CHICA	\$ 90,00
1.001.001.001.004.	CAJA TARJETAS DE CREDITO OPERADORAS	\$ 5.400,40
1.001.001.001.006.	CAJA CHICA AEROSERVICIOS	\$ 46,00
1.001.001.002.001.	PRODUBANCO CTA CTE 02070001959	\$ (1.083,12)
1.001.001.002.002.	PROAMERICA CTA CTE 01029221016	\$ (6.509,36)
1.001.001.002.003.	AHORROS MACHALA 1230032838	\$ 268,28
1.001.001.002.004.	COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	\$ 1.646,46
1.001.001.002.005.	COOPERATIVA JEP	\$ 141,34
<b>TOTAL</b>		<b>\$ -</b>

Al 31 de diciembre de 2014 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

### 3.2 ACTIVOS FINANCIEROS

<b>... Diciembre 31...</b>		
<b>(en U.S. dólares)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
1.001.002.004.002.	DEPOSITOS A PLAZOS	\$ 5.254,04
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.254,04</b>

Al 31 de diciembre de 2014 la compañía dispone de 5.254,04 que corresponde depósitos a plazo fijo que mantiene la compañía en el Proamerica.

### 3.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente forma:

<b>... Diciembre 31...</b>		
<b>(en U.S. dólares)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
1.001.002.005.001.	CLIENTES PERSONAS NATURALES	\$ 184,00
1.001.002.005.002.	CLIENTES EMPRESAS	\$ 5.348,10
1.001.002.005.009.	CLIENTES AEROLINEAS	\$ 40,00
1.001.002.007.001.	ANDRES BURBANO	\$ 26.976,05
1.001.002.007.002.	ALEXANDRA SERRANO	\$ 163,21
1.001.002.007.003.	SANTIAGO BARBECHO	\$ 62,29
1.001.002.007.004.	CECILIA MORENO	\$ 649,62
1.001.002.007.011.	ERIKA ABAD	\$ 103,00
1.001.002.007.016.	YASCARIBAY PAOLA	\$ 330,57
1.001.007.001.001.	GARANTIA ARRIENDO OFICINA	\$ 2.034,00
1.001.005.002.002.	AÑO CORRIENTE	\$ 1.212,54
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 37.103,38</b>

### 3.4 PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2014, los pagos anticipados se componen de lo siguiente:

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
1.001.004.001.	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 320,30
1.001.002.005.004.	ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 4.307,87
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4.628,17</b>

### 3.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Los activos fijos que posee SUR VIAJES al 31 de diciembre de 2014 son como sigue:

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
1.002.001.001.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.499,84
1.002.001.007.	INSTALACIONES	\$ 2.355,49
1.002.001.002.	MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 2.339,47
1.002.001.004.	VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 18.570,02
1.002.001.003.	EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 4.735,29
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 33.500,11</b>

### 3.6 IMPUESTOS CORRIENTES

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.-** Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

... Diciembre 31...	
2014	
(en U.S. dólares)	
<b>Impuestos por Cobrar</b>	
Crédito Tributario Iva	\$ -
Retenciones de Iva	\$ -
Retenciones de Renta	\$ 1.212,54
<b>Total</b>	<b>\$ 1.212,54</b>
<b>Impuestos por Pagar</b>	
Impuestos Iva y Renta	\$ 377,95
I. Renta por Pagar	\$ 4.243,77
<b>Total</b>	<b>\$ 4.621,72</b>

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados.-** La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

<b>... Diciembre 31...</b>	
<b>2014</b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	8.530,01
+ Participación Trabajadores	1.279,50
- Gastos no deducibles	13.851,96
-Amortización Perdidas	1.812,63
=Resultado Gravable	<b>19.289,84</b>
Impuesto a la renta causado (1)	<b>\$ 4.243,77</b>

- (1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los periodos que terminaron al 31 de diciembre del 2014 se calculo a la tarifa del 22%.

**Precios de Transferencia.-** Al 31 de diciembre del 2014, si bien tiene transacciones con partes relacionadas no se obliga a presentar anexo ni informe de precios de transferencia

<b>... Diciembre 31...</b>	
<b>2014</b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Operaciones de Activo	81,58
Operaciones de Pasivo	3003,44
Operaciones de Ingreso	1865,71
Operaciones de Egreso	16825,48

### **3.7 OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2014 SUR VIAJES CIA LTDA mantiene las siguientes obligaciones bancarias

<b>... Diciembre 31...</b>		
<b>(en U.S. dólares)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
2.001.004.002.	DINERS CLUB	\$ 1.245,91
2.001.004.004.	MASTERCARD	\$ 3.575,58
2.001.007.007.	COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	\$ 549,28
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.370,77</b>

### 3.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se componen de lo siguiente:

<b>... Diciembre 31...</b>		
<b>(en U.S. dólares)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
2.001.007.001.011.	LIQUIDACION POR PAGAR-SRI	\$ 377,95
2.001.013.002.	REEMBOLSO A CLIENTES	\$ 6.027,20
2.001.003.005.	PROVEEDORES POR PAGAR	\$ 9.962,73
2.001.003.010.	AEROLINEAS POR PAGAR	\$ 128,00
2.001.003.007.	POR PAGAR	\$ 5.495,57
2.002.004.	RELACIONADAS - NO CORRIEN	\$ 2.516,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 24.507,45</b>

### 3.9 ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 los anticipos que mantiene la empresa de clientes es como sigue:

<b>... Diciembre 31...</b>		
<b>(en U.S. dólares)</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>
2.001.003.006.	ANTICIPO CLIENTES	\$ 749,16
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 749,16</b>

### 3.10 OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas son como sigue:

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
2.001.007.003.001.	APORTE PATRONAL IESS	\$ 807,40
2.001.007.003.003.	PRESTAMOS IESS	\$ 579,15
2.001.007.003.004.	FONDO DE RESERVA IESS	\$ 30,85
2.001.007.004.001.	SUELDOS POR PAGAR	\$ 656,59
2.001.007.004.002.	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	\$ 181,25
2.001.007.004.003.	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	\$ 1.161,67
2.001.007.004.005.	VACACIONES POR PAGAR	\$ 1.240,61
2.001.007.005.	PARTICIPACION TRABAJAROS X PAGAR EJERCICIO	\$ 1.279,50
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 5.937,02</b>

**Participación a Trabajadores.** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de SUR VIAJES CIA. LTDA en un 15% de las utilidades líquidas o contables

**Vacaciones (ausencias remuneradas):** La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio al final del periodo. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

**Provisiones por Beneficios Sociales:** La compañía reconoce la provisión registrando un pasivo y un gasto. Los beneficios se liquidan cuando se realiza el pago en las fechas legalmente establecidas.

### 3.11 OBLIGACIONES IMPUESTOS CORRIENTES

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
2.001.007.002.	IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICIO	\$ 4.243,77
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4.243,77</b>

El gasto del impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente al patrimonio.

### 3.12 OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Los pasivos a largo plazo que mantiene la compañía al 31 de diciembre de 2014 son los que siguen:

... Diciembre 31...		
(en U.S. dólares)		
CODIGO	DETALLE	SALDO AL 31/12/2014
2.002.010.002.	PRESTAMO SOCIOS	\$ 820,88
2.001.004.007.	TARJETAS SOCIOS POR PAGAR	\$ 5.797,85
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.618,73</b>

### 3.13 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2014 está constituido por el capital social y el resultado del ejercicio.

... Diciembre 31...		
2014		
(en U.S. dólares)		
<b>PATRIMONIO:</b>		
Capital pagado		14.700,00
Reserva legal		2.097,25
Reserva por revaluación		
Utilidades retenidas		4.225,46
<b>Perdidas Acumuladas</b>		<b>(2.866,40)</b>
Utilidad del ejercicio:		3.006,74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>21.163,05</b>

### 3.14 INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

<b>... Diciembre 31...</b>	
<b>2014</b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	160.468,33
Otros Ingresos	699,78
<b>Total</b>	<b>160.468,33</b>

### 3.15 OTROS INGRESOS

De acuerdo al Art. 57 que dice: “Ingresos gravados y deducciones.- Los ingresos gravados están constituidos por el valor de los bienes y derechos sucesorios, de los legados o de las donaciones.” Se reconoce como ingresos al vehículo que obtuvo la compañía producto de un premio adjudicado por la empresa BLUE CARD, valor que se detalla como sigue:

<b>... Diciembre 31...</b>	
<b>2014</b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Otros Ingresos provenientes de Rifas Legados	16.342,07
<b>Total</b>	<b>16.342,07</b>

### 3.16 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre del 2014 se resumen:

<b>... Diciembre 31...</b>	
<b>2014</b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Costos y Gastos de administración, ventas y financieros	168.980,17
<b>Total</b>	<b>168.980,17</b>

#### **4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 04 de Abril del 2015 y serán presentados a la junta para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

#### **5. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. Jenny Palacios  
CONTADOR



Ing. Andrés Burbano