

IRMASTOURS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO	91,708.91	
ACTIVO CORRIENTE	78,694.12	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	200.87	NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS	75,646.89	NOTA # 3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,846.36	NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE	13,014.79	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13,014.79	NOTA # 1
PASIVO	76,167.40	
PASIVO CORRIENTE	57,368.85	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,206.79	NOTA # 5
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	49,381.26	
OTRAS OBLIGACIONES	8,780.78	NOTA # 6
PASIVO NO CORRIENTE	18,798.55	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18,798.55	NOTA # 7
PATRIMONIO NETO	15,541.51	
CAPITAL	840.00	NOTA # 8
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	10,000.00	
RESERVAS:	979.18	
RESULTADOS ACUMULADOS	-576.96	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,498.29	
TOTAL DEL ACTIVO	91,708.91	
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	91,708.91	



IRMA'S TOURS CIA LTDA
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS	132,856.65
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	125,730.16
OTROS INGRESOS	7,126.49
GASTOS	128,357.36
GASTOS ADMINISTRATIVOS	125,191.15
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	36,213.33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluida fondo de reserva)	4,399.92
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	8,227.07
HONORARIOS, COMISIONES Y DICTA A PERSONAS NATURALES	2,528.84
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	518.23
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,321.07
PROMOCION Y PUBLICIDAD	5,175.40
COMBUSTIBLES	144.06
TRANSPORTE	599.33
GASTOS DE GESTION (pagas a accionistas, trabajadores y clientes)	4,131.58
GASTOS DE VIAJE	355.00
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1,561.84
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	2,525.59
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	1,239.69
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,180.71
DEPRECIACIONES:	2,482.95
OTROS GASTOS	46,358.47
GASTOS FINANCIEROS	3,166.21
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	4,199.29



1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **IRMA'S TOURS CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 08 de Noviembre de 1993, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de seiscientos cuarenta dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta de tickets aéreos, tours nacionales e internacionales, asesoría de visas.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.



■ **Impuesto a la Renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2014) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras e para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	0.00
Bancos	200.87
Total	200.87

3.- **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	37.924,54
Provisión para cuenta incobrables	0.00
Total	37.924,54

4.- **IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	2.846,36
TOTAL:	2.846,36

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el



Ejercicio 2014.

5.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas:

Proveedores varios	1.206,79
TOTAL:	1.206,79

- Los \$1.206,79 dólares que están pendientes de pago a distintos proveedores que nos han prestado servicio por el año 2014.

6.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2014 están conformadas por las siguientes cuentas:

15% participación trabajadores	1.691,61
Obligaciones con el I.E.S.S.	598,67
Obligaciones Fiscales	2.025,22
Impuesto a la Renta	2.525,29
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	1.691,61
TOTAL:	8.532,40

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2014, planillas de aportes, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre de 2014.

7.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2014	16.886,54	2.362,91	19.249,45
Provisiones año 2014	0.00	0.00	0.00
Saldo diciembre 31, 2014	16.886,54	2.362,91	19.249,45

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2014, el capital social de la compañía está constituido por 640 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:



SOCIOS	CAPITAL	%
Irma Ugalde floritz	544,00	85%
Claudia Coellar Ugalde	32,00	5%
Leonardo Coellar Ugalde	64,00	10%
TOTAL:	640,00	100%

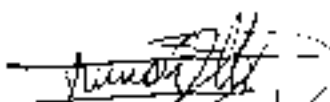
9.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de a hace imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2014, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	8.264,57
(-) 15% Participación de Empleados	1.239,69
(=) Utilidad después de participación de empleados	7.024,88
(+) Gastos no deducibles	4.455,08
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	11.479,96
(-) Impuesto a la renta	2.525,89

10.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


Irma Ugalde Nortiz
GERENTE


Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR

