

**TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL
CRUZ LASSO S.A.**

Notas explicativas a los Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016

NOTA 1: OBJETIVOS DE TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO S.A.

NOMBRE DE LA EMPRESA	TRANSPORTE TURISTICO EMPRESARIAL CRUZ LASSO S.A.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2016
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	1792250668001
EXPEDIENTE	39950
DIRECCION	CDLA LAS BRISAS MZ D3 VILLA 9
CANTON	QUITO
ACTIVIDAD PRINCIPAL	actividad de transporte
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800,00
TELEFONO	02-298-3062
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ NIIF-PYMES).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se

reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2016	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.940,20	19.830,60
CAJA BANCOS	22.940,20	19.830,60
BANCO	22.940,20	19.830,60

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

	2016	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8.248,49	32.867,09
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	8.248,49	32.867,09
CLIENTES LOCALES	8.248,49	32.867,09

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días. Para el 2016 no se ha estimado riesgo.

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27.656,73	45.301,41
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	88.223,39	88.223,39
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 60.566,66	- 42.921,98

Todo el equipo se valora de forma lineal al costo menos depreciación. La propiedad planta y equipo se deprecian considerando una vida útil revelada en las políticas contables

Para el año 2016 no existe DETERIORO en los componentes de propiedad planta y equipo, debido a que los bienes serán usados hasta su fin de vida útil, pero si revela sus cálculos

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

CORRIENTE: Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo.

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17.120,00	50.716,75
LOCALES	17.120,00	50.716,75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.047,07	1.104,11
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	181,29	231,24
sri	181,29	231,24
CON EL IESS	700,06	872,87
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.165,72	-

NO CORRIENTE: Son valores que se liquidan a largo

	2016	2015
PASIVO NO CORRIENTE	15.819,36	27.192,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.819,36	27.192,00
LOCALES	15.819,36	27.192,00

NOTA 7: INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de MACROCONSULT CIA LTDA S.A.

	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	197.309,00	209.416,00
PRESTACION DE SERVICIOS	197.309,00	209.416,00

NOTA 8: GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

	2016	2015
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.355,00	987,00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1.355,00	987,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1.355,00	987,00
GANANCIA BRUTA	195.954,00	208.429,00
GASTOS	188.182,50	209.603,85
GASTOS DE VENTA	145.013,47	174.124,76
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	57.608,66	46.878,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	10.748,73	9.475,74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7.477,42	6.604,62
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.850,00	2.257,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	347,32	2.200,09
COMBUSTIBLES	12.055,21	17.051,18
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	4.276,63	6.730,01
TRANSPORTE	44.249,00	65.128,00
OTROS GASTOS	5.400,50	17.800,12

Estados financieros de 2016
Página 6

	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	43.169,03	35.479,09
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	2.933,28	2.560,00
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	182,26	28,93
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2.491,07	343,41
DEPRECIACIONES:	17.644,68	17.644,68
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.644,68	17.644,68
OTROS GASTOS	19.917,74	14.902,07

NOTA 9: GANANCIAS Y PÉRDIDA

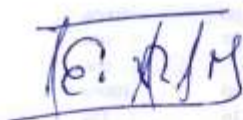
Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

	2016	2015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENT	7.771,50	1.174,85
participacion trabajadores	1.165,72	-
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	6.605,77	1.174,85
impuesto a la renta	1.453,27	-
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	5.152,50	1.174,85
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	5.152,50	1.174,85
GANANCIAS(PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	5.152,50	1.174,85

NOTA 10: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

Los anexos han sido elaborados con las cifras proporcionadas en los estados financieros respecto a los saldos iniciales (31 de diciembre de 2015) y saldos de cierre (31 de diciembre de 2016)



CONTADOR

(FIN DEL DOCUMENTO)