

Siglas utilizadas

Compañía /
NIIF
CINIIF
NIC
SIC
PCGA
NEC
IASB
US \$

- POLIMUNDO S.A.
- Normas Internacionales de Información Financiera
- Interpretaciones de las NIIF
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Interpretaciones de las NIC
- Principios contables de general aceptación
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

POLIMUNDOS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Saldos al 31 de diciembre de 2013, 2012 y al 1 de enero y 31 de diciembre del año de transición "2011"

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y Últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como POLIMUNDO S.A. el 29 de marzo de 1985. Su objeto social principal es la promoción de turismo interno y externo, realizando actividades de mediación entre los prestadores de servicios debidamente a autorizados y los viajeros. En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 2.400.

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la Av. Amazonas N31 - 44 y Eloy Alfaro, Edificio Comonsa.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero de 2012, los estados Financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. En el periodo 2013 se decidió implementar nuevas políticas y cambiar otras, entre ellas el cambio de NIIF para PYMES, que se venía aplicando, por NIIF Completas. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados Financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados Financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, 2012 y 2011, así como al 1 de enero del 2011 (fecha de transición); incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales

A continuación se describen las principales políticas contables más significativas:

3. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

4. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de las actividades en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

5. Deudores comerciales

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y cuentas por cobrar empleados 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.

6. Propiedades planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento

Con excepción del edificio y terreno valorado a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Los bienes que se medirán a valor razonable serán valuados cada tres años, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Depreciación

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Vida Útil:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, estos activos están en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Clase de Activo	Vida Útil en años	Valor Residual
Edificios	50	5%
Muebles y Enseres	10	0%
Equipos de Oficina	10	0%
Equipos de Computación	3	0%

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

8. Garantías en Arriendos.

Corresponden principalmente a garantía entregadas por el alquiler de las oficinas, los cuales se encuentran valorizados y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

9. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial:

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

10. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas

de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

11. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir de 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con

retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de la base imponible.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado, debido a que el anticipo fue menor.

12. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

13. Registro de los impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por servicios prestados

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

15. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan 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 la Compañía 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.

16. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado 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.

17. Nuevas NIIF que serán adoptadas por la Compañía en los próximos años

A continuación incluimos un listado de nuevas NIIF que han sido emitidas por el IASB y que no fueron adoptadas por la Compañía en la emisión de sus estados Financieros:

Norma	Aplicación obligatoria A partir de:
NIIF-9 Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de enero de 2015

La Administración de la Compañía estima que los estados Financieros del periodo que se informa no tendrán cambios significativos derivados de la aplicación de las nuevas NIIF y sus modificaciones.

NOTA 3. APLICACIÓN NIC 8. POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES.

En el ejercicio económico 2013, luego de un análisis, la administración de POLIMUNDO S.A. determinó que su proceso de Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera se encontraba incompleto, por lo que decidió aplicar la NIC 8 “Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores”, re-expresando los estados financieros anteriores desde los saldos iniciales del año de transición “1 de enero de 2011”, de NIIF para PYMES a NIIF Completas, para volverlos comparables por todos los períodos. Los cambios afectaron principalmente a las cuentas de Resultados acumulados por adopción de las NIIF por primera vez y Superávit por revaluación de propiedades planta y equipo al 01 de enero de 2011 por US \$ 27.385 (debito neto) y US \$ 166.033 (crédito neto) respectivamente, al 31 de diciembre de 2011 se afectó el resultado del ejercicio en US \$ 38.565 (debito neto), en 2012 se afectó el resultado en US \$ 9.429 (debito neto) y se transfirieron los impactos en el resultado 2011 a la cuenta acumulados por adopción de las NIIF por US \$ 38.565 (debito), los efectos detallados de la re-expresión se revelan a continuación:

Partida: Caja Depósitos

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	1,614.47	Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	44.02	Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	(44.02)	(44.02)
2			Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	(1,614.47)			
3							
Total		1,614.47		(1,570.45)		(44.02)	(44.02)
Saldos Anteriores		(1,614.47)		(44.02)		203.52	203.52
Saldos Reexpresados		-		-		203.52	203.52

Partida: Caja General

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1			Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	140.34	Error en el registro de la cuenta Caja Depósitos con saldo acreedor, debiendo registrarse en el pasivo en la cuenta de Depósitos por liquidar	(140.34)	(140.34)
2							
3							
Total		-		140.34		(140.34)	(140.34)
Saldos Anteriores				(140.34)		1,413.54	1,413.54
Saldos Reexpresados		-		-		1,413.54	1,413.54

Partida: Bancos

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error estaba registrado un sobregiro contable en la cuenta de activo corriente, debiendo estar registrado en una cuenta de pasivo corto plazo	147861.89	Por error estaba registrado un sobregiro contable en la cuenta de activo corriente, debiendo estar registrado en una cuenta de pasivo corto plazo	112,140.25	Por error estaba registrado un sobregiro contable en la cuenta de activo corriente, debiendo estar registrado en una cuenta de pasivo corto plazo	29,128.49	29,128.49
2		16,161.64		(147,861.89)		(112,140.25)	(112,140.25)
3				21,542.07		(21,542.07)	(21,542.07)
4				(16,161.64)			
Total		164,023.53		(30,341.21)		(104,553.83)	(112,140.25)
Saldos Anteriores		(164,023.53)		(133,682.32)		(28,227.22)	(28,227.22)
Saldos Reexpresados		-		(0.00)		901.27	(6,685.15)

Partida: Clientes

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Para registrar la baja de cuentas incobrables del año 2007	(3,156.32)	(3,156.32)	
					La empresa no dio de baja las cuentas incobrables contra la provisión	(3,610.93)	(3,610.93)	
Total		-		-		(6,767.25)	(6,767.25)	
Saldos Anteriores		-		-		1,385,970.24	1,385,970.24	
Saldos Reexpresados		-		-		1,379,202.99	1,379,202.99	

Partida: Cuentas por Cobrar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	La empresa no registró el deterioro de cuentas por cobrar a clientes desde el año 2007	(3,630.94)	Por error la empresa registro la cartera incobrable 2007 como gasto no deducible.	5,674.32		1,112.94	1,112.94	
			La empresa no registró la provisión del deterioro de la cartera 2011	(3,943.18)	Por error la empresa registro la cartera incobrable como gasto no deducible.	10,808.71	10,808.71	
						24,531.40	24,531.40	
						20,070.64	20,070.64	
						8,454.67	8,454.67	
2								
Total		(3,630.94)		1,731.14		64,978.36	64,978.36	
Saldos Anteriores		3,848.30		4,053.83		842.98	842.98	
Saldos Reexpresados		217.36		5,784.97		63,921.54	63,921.54	

Partida: Deterioro Cuentas por Cobrar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Por error la empresa registro la cartera incobrable 2007 como gasto no deducible.	(71,257.15)	La empresa no registró el deterioro de cuentas por cobrar año 2011	(8,885.21)	La empresa no registró la baja de cuentas incobrables del año 2007	3,156.32	3,156.32	
Total		(71,257.15)		(8,885.21)		3,156.32	3,156.32	
Saldos Anteriores		-		-		-	-	
Saldos Reexpresados		(71,257.15)		(80,142.36)		(76,986.04)	(76,986.04)	

Partida:		Cuentas por cobrar empleados		1134			
No.	Naturaleza del error	Ini. 2011*	2011	2012	Ini. 2013	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
		Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error		
1	Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	(13,265.53)	Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	13,265.53	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(314.52)	(314.52)
2	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	1,418.52	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	314.52	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(581.45)	(581.45)
3	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	1,685.45	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(1,418.52)	La compañía registró la cuenta por cobrar de Padula Diego, debiendo registrar una parte en el corriente.	1,031.16	1,031.16
4	Por error se registró en la cuenta Padula Diego un saldo contrario a la naturaleza de su cuenta, debiendo registrarse en el pasivo	3,310.90	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	581.45	Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	20,337.50	20,337.50
5	Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	(15,596.51)	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(1,685.45)	Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	(26,298.05)	(26,298.05)
6			Por error se registró en la cuenta Padula Diego un saldo contrario a la naturaleza de su cuenta, debiendo registrarse en el pasivo. Reversión	(3,310.90)			
7			Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	15,596.51			
8			Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	(20,337.50)			
Total		(22,447.17)		3,005.64		(5,825.36)	(5,825.36)
Saldos Anteriores		26,825.49		21,911.49		28,960.61	28,960.61
Saldos Reexpresados		4,378.32		2,469.96		3,693.72	3,693.72

Partida:		Anticipo Contratistas					
No.	Naturaleza del error	Ini. 2011*	2011	2012	Ini. 2013	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
		Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error		
1	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de: Tickets, paquetes turísticos, ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	92439.46	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de: Tickets, paquetes turísticos, ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista (reversión)	(92,439.46)	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de: Tickets, paquetes turísticos, ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista (reversión)	(8,790.47)	(8,790.47)
2	Contratista	9037.17		(9,037.17)			
3		8790.47					
Total		110,267.10		(101,476.63)		(8,790.47)	(8,790.47)
Saldos Anteriores		20,260.00		5,937.07		13,000.00	13,000.00
Saldos Reexpresados		130,527.10		14,727.54		13,000.00	13,000.00

Partida: Cuentas por cobrar accionistas De Guzmán Lucía

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	La empresa registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo otorgado a una	13265.53	La empresa registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo otorgado a una	(13,265.53)				
Total		13,265.53		(13,265.53)			-	-
Saldos Anteriores		-		-			-	-
Saldos Reexpresados		13,265.53		-			-	-

Partida: Otras cuentas por Cobrar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1			La empresa registró en la cuenta pagar canjes con saldo contrario a la naturaleza de su cuenta, debiendo registrarse en el activo como otras cuentas por cobrar.	23,828.19	La compañía registró los reembolsos como un gasto o un ingreso.	21,571,187.33		21,571,187.33
2					La compañía registró los reembolsos como un gasto o un ingreso. Reversión	(21,571,187.33)		(21,571,187.33)
3					La empresa registró en la cuenta pagar canjes con saldo contrario a la naturaleza de su cuenta, debiendo registrarse en el activo como otras cuentas por cobrar. Reversión	(23,828.19)		(23,828.19)
4					La empresa registró en la cuenta pagar con saldo contrario a la naturaleza de su cuenta, debiendo registrarse en el activo como otras cuentas por cobrar. Reversión	1,645.58		1,645.58
Total		-		23,828.19		(22,182.61)		(22,182.61)
Saldos Anteriores		881.62		-		-		-
Saldos Reexpresados		881.62		23,828.19		1,645.58		1,645.58

Partida: Garantías

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Las garantías estaban clasificadas como pasivo corriente, debiendo estar clasificadas como pasivo no corriente. Más de un 1 año	(260.00)			Las garantías estaban clasificadas como pasivo corriente, debiendo estar clasificadas como pasivo no corriente. Más de un 1 año	(18.38)	(18.38)
2		(621.62)				(260.00)	(260.00)
Total		(881.62)		-		(278.38)	(278.38)
Saldos Anteriores		881.62				1,160.00	1,160.00
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Terrenos

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	La empresa no registró el revalúo del terreno.	105714.95					
Total		105,714.95		-		-	-
Saldos Anteriores		-					-
Saldos Reexpresados		105,714.95		-		-	-

Partida: Edificios

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	No se registró el revalúo del Edificio al 01 de enero 2011 por un valor de USD \$ 61.229,54, el registro se realizó por un valor equivocado al 31 de diciembre del año de transición	61,229.54					
2	No se regularon las cuentas por efecto de revaluación al inicio del año.	(6,667.06)					
Total		54,562.48		-		-	-
Saldos Anteriores		6,670.60					
Saldos Reexpresados		61,233.08		-		-	-

Partida: Deprec. Acumulada Edificios

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	No se aplicó el efecto de revaluación al inicio del ejercicio	6,667.06	No se realizó el revalúo al inicio 2011, y no se registró la depreciación 2011 del valor revaluado	(1,938.94)	No se realizó el revalúo al inicio 2011, y no se registró la depreciación 2012 del valor revaluado	(1,938.94)	(1,938.94)
2							
Total		6,667.06		(1,938.94)		(1,938.94)	(1,938.94)
Saldos Anteriores		(6,667.06)		(6,670.60)		(6,670.60)	(6,670.60)
Saldos Reexpresados		-		(1,942.48)		(3,881.41)	(3,881.41)

Partida: Edificios revalorización NIIFS

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1					Se registró un valor de US \$ 93.271,42 por revaluación de Edificios, debiendo registrarse al inicio del año 2011 US \$ 61.229,54	(93,271.42)	(93,271.42)
2							
Total		-		-		(93,271.42)	(93,271.42)
Saldos Anteriores						93,271.42	93,271.42
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Deprec.Acumulada Edificios NIIFS

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1					Se registró un valor de US \$ 69.874,99 por depreciación del Edificio revaluado, debiendo registrarse US \$ 1.938,94	69,874.99		69,874.99
2						4,663.57		4,663.57
Total		-		-		74,538.56		74,538.56
Saldos Anteriores						(74,538.56)		(74,538.56)
Saldos Reexpresados		-		-		-		-

Partida: Programas de Computación

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se había eliminado la cuenta de gasto diferido neteándola con la amortización acumulada	(6,352.68)			Se encontraba activado un gasto	(816.00)		(816.00)
Total		(6,352.68)		-		(816.00)		(816.00)
Saldos Anteriores		6,352.68				7,168.68		7,168.68
Saldos Reexpresados		-		-		-		-

Partida: Amortización Programas de Computación

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se había neteado la amortización acumulada con la cuenta de gasto diferido	6,352.68			No corresponde la amortización acumlada de una partida que no es un activo	224.40		224.40
Total		6,352.68		-		224.40		224.40
Saldos Anteriores		(6,352.68)				(6,577.08)		(6,577.08)
Saldos Reexpresados		-		-		-		-

Partida: Instalaciones

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se había eliminado la cuenta de gasto diferido neteándola con la amortización acumulada	(11,437.33)						
Total		(11,437.33)		-		-		-
Saldos Anteriores		11,437.33		-		-		-
Saldos Reexpresados		-		-		-		-

Partida: Amortización Instalaciones

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se había neteado la amortización acumulada con la cuenta de gasto diferido	11,437.33						
Total		11,437.33		-		-		-
Saldos Anteriores		(11,437.33)		-		-		-
Saldos Reexpresados		-		-		-		-

Partida: Provisión Ctas. Incobrables

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Existían cuentas por cobrar a clientes deterioradas desde el año 2007 cuyo efecto no estaba deducido de la provisión para ctas incobrables	3,630.94	Existían cuentas por cobrar a clientes deterioradas cuyo efecto no estaba deducido de la provisión para ctas incobrables No se había registrado la provisión de cuentas incobrables	3,943.18 (3,630.94)	Existían cuentas por cobrar a clientes deterioradas cuyo efecto no estaba deducido de la provisión para ctas incobrables	3,666.93	3,666.93	3,666.93
Total		3,630.94		312.24		3,666.93		3,666.93
Saldos Anteriores		(3,630.94)		(3,943.18)		(11,621.56)		(11,621.56)
Saldos Reexpresados		-		-		(4,011.45)		(4,011.45)

Partida: CxC Pérez Esteban

No.	Ini. 2011*	2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	La cuenta por cobrar a Pérez Esteban, no se va a cobrar	(9,892.35)				
Total		(9,892.35)		-		-
Saldos Anteriores		14,118.63				
Saldos Reexpresados		4,226.28		-		-

Partida: Cuenta por Cobrar relacionada Lp Interés Implícito

No.	Ini. 2011*	2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	No se registró el interés implícito de cuentas por cobrar relacionadas en el año 2014	(530.92)	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2011 de cuentas por cobrar relacionada Lp	129.70	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2012 de cuentas por cobrar relacionada Lp	165.46
Total		(530.92)		129.70		165.46
Saldos Anteriores		-		-		-
Saldos Reexpresados		(530.92)		(401.21)		(235.75)

Partida: Otras Cuentas por Cobrar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(1,418.52)	Error en el registro de la cuenta por cobrar Pérez	(9,892.35)	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo	314.52	314.52
2		(1,685.45)	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	1,418.52	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	581.45	581.45
3	Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	15,596.51	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(314.52)	Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	26,298.05	26,298.05
	Cuenta por cobrar que no se va a recuperar	(600.00)	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	1,685.45	Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	(20,337.50)	(20,337.50)
			Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(581.45)	La compañía registró la cuenta por cobrar de Padula Diego, debiendo registrar una parte en el corriente.	(1,031.16)	(1,031.16)
			Se registró como cuentas por cobrar empleados un préstamo, siendo accionista de la empresa	20,337.50	Por error se registró en otras cuentas por cobrar el préstamo para motos a empleados	(588.84)	(588.84)
			Cuenta por cobrar mayor a 1 año, por préstamos continuos y pagos mínimos	(15,596.51)			
Total		11,892.54		(2,943.36)		5,236.52	5,236.52
Saldos Anteriores		3,703.97		10,788.32		13,493.34	13,493.34
Saldos Reexpresados		15,596.51		19,737.50		27,679.04	27,679.04

Partida: Cuenta por Cobrar relacionada Lp Interés Implícito

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	No se desglosó interés implícito de cuentas por cobrar en el año 2015	(7,572.53)	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2011 de cuentas por cobrar Lp	860.43	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2012 de cuentas por cobrar Lp	1,213.65	1,213.65
Total		(7,572.53)		860.43		1,213.65	1,213.65
Saldos Anteriores		-		-		-	-
Saldos Reexpresados		(7,572.53)		(6,712.10)		(5,498.45)	(5,498.45)

Partida: LATAM TRAVEL SOLUTIONS S.A.

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró la Licencia de uso de marca como activo intangible, cuando corresponde a gasto.	(3,000.07)	Por error se registró la Licencia de uso de marca como activo intangible, debiendo registrarse como gasto.	(3,750.00)	Por error se registró la Licencia de uso de marca como activo intangible, debiendo registrarse como gasto.	(1,250.00)	(1,250.00)
Total		(3,000.07)		(3,750.00)		(1,250.00)	(1,250.00)
Saldos Anteriores		3,000.07		6,750.07		8,000.07	8,000.07
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Amortización LATAM Travel Solutions S.A.

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	La amortización de una partida que no corresponde a un activo no procede	575.01	La amortización de una partida que no corresponde a un activo no procede	975.02	La amortización de una partida que no corresponde a un activo no procede	6,450.04	6,450.04
Total		575.01		975.02		6,450.04	6,450.04
Saldos Anteriores		(575.01)		(1,550.03)		(8,000.07)	(8,000.07)
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Otros Activos

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Se registraron las garantías por arrendamiento de inmuebles como activo corriente aun cuando corresponde a un activo no corriente. Más de un 1 año	260.00					
2	Se registraron las garantías por arrendamiento de inmuebles como activo corriente aun cuando corresponde a un activo no corriente. Más de un 1 año	621.62					
Total		881.62		-		-	-
Saldos Anteriores		-		-		-	-
Saldos Reexpresados		881.62		-		-	-

Partida: Activo por impuesto diferido

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se registró el AID por deterioro de las cuentas por cobrar a compensarse cuando cumplan 5 años en contabilidad	15,708.14	No se registró el AID por deterioro de las cuentas por cobrar a compensarse cuando cumplan 5 años en contabilidad	1,954.75	No se registró el AID por deterioro de las cuentas por cobrar a compensarse cuando cumplan 5 años en contabilidad	120.65		120.65
2	No se registró el AID por el interés implícito de las cuentas por cobrar Lp a compensar en los años 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015	1,695.30	No se registró el AID por el interés implícito de las cuentas por cobrar Lp	71.49	No se registró la compensación del AID de interés implícito año 2012 de cuentas por cobrar Lp generada en el año 2010	(279.14)		(279.14)
3	No se registró el AID de interés implícito de cuentas por cobrar relacionadas Lp a compensar en los años 2011, 2012, 2013, 2014	121.05	No se registró la compensación del AID de interés implícito año 2011 de cuentas por cobrar Lp generada en el año 2010	(206.50)	No se registró la compensación del AID de las cuentas deterioradas del año 2007	(725.95)		(725.95)
4	No se registró el AID de la provisión para Beneficios pos Empleo de los empleados que aún no cumplen 10 años de servicio en la empresa cuyo efecto en gasto es no deducible	654.39	No se registró la compensación del AID de interés implícito año 2011 de cuentas por cobrar Lp generada en el año 2010	(31.13)	No se registró la compensación del AID de interés implícito año 2012 de cuentas por cobrar relacionada Lp generada en el año 2010	(38.06)		(38.06)
			No se registró la compensación del AID de las provisiones de beneficios pos empleo de los empleados que ya cumplieron 10 años de trabajo	(632.67)				
Total		18,178.88		1,155.94		(922.50)		(922.50)
Saldos Anteriores		-		-		-		-
Saldos Reexpresados		18,178.88		19,334.81		18,412.32		18,412.32

Partida: Obligaciones Financieras

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Se clasificaron los sobregiros bancarios en el activo	164,023.53	Se clasificaron los sobregiros bancarios en el activo	(164,023.53)	Se clasificaron los sobregiros bancarios en el activo	(133,682.32)		(133,682.32)
2	Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	1,614.47	Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	133,682.32	Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	29,128.49		29,128.49
			Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	(1,614.47)	Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	(184.36)		(184.36)
			Se clasificó en la cuenta Caja con saldo acreedor, debiendo clasificarse en la cuenta Obligaciones Financieras	184.36				
Total		165,638.00		(31,771.32)		(104,738.19)		(104,738.19)
Saldos Anteriores		-		-		-		-
Saldos Reexpresados		165,638.00		133,866.68		29,128.49		29,128.49

Partida: BSP Internacional Por Pagar

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de: Tickets, paquetes turísticos, ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	92,439.46	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de: Tickets, paquetes turísticos, ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	(92,439.46)				
Total		92,439.46		(92,439.46)			-	-
Saldos Anteriores		(92,439.46)		5,246.64				
Saldos Reexpresados		-		5,246.64			-	-

Partida: Fundación Apex

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Cuenta por pagar que no se va a cancelar	(5,321.09)						
Total		(5,321.09)		-			-	-
Saldos Anteriores		5,321.09						
Saldos Reexpresados		-		-			-	-

Partida: Cuenta por pagar Padula Diego

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Cuenta clasificada erróneamente en el activo	3,310.92	Pago no registrado en la cuenta correspondiente	(3,310.90)				
Total		3,310.92		(3,310.90)			-	-
Saldos Anteriores		-		-				
Saldos Reexpresados		3,310.92		0.02			-	-

Partida: Castro Gloria (Honorarios)

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1					Cuenta clasificada erróneamente en el activo	562.55	562.55
Total		-		-		562.55	562.55
Saldos Anteriores		-		-		-	-
Saldos Reexpresados		-		-		562.55	562.55

Partida: Préstamos Bancarios

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró la parte corriente en el largo plazo.	(31,692.44)	Se trasladó el saldo de la parte no corriente en al inicio del año 2011 a la parte corriente al final del año 2011	31,692.44	Se trasladó el saldo de la parte corriente en al inicio del año 2012 a la parte no corriente al final del año 2012	(1,109.29)	(1,109.29)
			Por error se registró la parte corriente en el largo plazo.	(13,685.18)	Se trasladó el saldo de la parte no corriente en al inicio del año 2012 a la parte corriente al final del año 2012	13,685.18	13,685.18
Total		(31,692.44)		18,007.26		12,575.89	12,575.89
Saldos Anteriores		55,124.12		51,856.80		72,176.69	72,176.69
Saldos Reexpresados		23,431.68		38,171.62		71,067.40	71,067.40

Partida: Servicios otras agencias

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(62,444.46)	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de paquetes turísticos, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	(9,037.17)			
2	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de paquetes turísticos, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	9,037.17					
Total		(53,407.29)		(9,037.17)		-	-
Saldos Anteriores		53,407.29		-		-	-
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Activo Servicios Otras Agencias

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1			Por error la empresa registró la cuenta de canjes en el activo con saldo negativo, debiendo registrarse en el pasivo como una cuenta por pagar.	23,828.19	Por error la empresa registro la cuenta de operadores y agencias de viajes en el activo con saldo negativo, debiendo registrarse en el pasivo como una cuenta por pagar.	1,645.58	1,645.58
					Por error la empresa registro la cuenta de canjes en el activo con saldo negativo, debiendo registrarse en el pasivo como una cuenta por pagar.	(23,828.19)	(23,828.19)
Total		-		23,828.19		(22,182.61)	(22,182.61)
Saldos Anteriores				(23,828.19)		1,023.64	1,023.64
Saldos Reexpresados		-		-		2,669.22	2,669.22

Partida: Marathon NY Gespa

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró en cuentas por pagar abonos de ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	8,790.47			Por error se registró en cuentas por pagar abonos de ida de compras a Marathon, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Contratista	(8,790.47)	(8,790.47)
Total		8,790.47		-		(8,790.47)	(8,790.47)
Saldos Anteriores		(8,790.47)		-		-	-
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Anticipo Clientes

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores
1	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(62,444.46)	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(30,579.92)	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(617,526.38)	(617,526.38)
			Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	62,444.46	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	30,579.92	30,579.92
Total		(62,444.46)		31,864.54		(586,946.46)	(586,946.46)
Saldos Anteriores		62,444.46		30,579.92		617,526.38	617,526.38
Saldos Reexpresados		-		-		-	-

Partida: Anticipo Clientes pasivo

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	62,444.46	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	30,579.92	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(30,579.92)	(30,579.92)	
			Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	(62,444.46)	Por error se registró en servicios otras agencias, debiendo registrarse en la cuenta Anticipo Clientes	617,526.38	617,526.38	
Total		62,444.46		(31,864.54)		586,946.46	586,946.46	
Saldos Anteriores		-		-		-	-	
Saldos Reexpresados		62,444.46		30,579.92		617,526.38	617,526.38	

Partida: Obligaciones Financieras pasivo

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Por error se registró la parte corriente en el largo plazo.	31,692.44	Por error se registró la parte corriente en el largo plazo. Reversión	(31,692.44)	Por error se registró la parte corriente en el largo plazo. Reversión	(13,685.18)	(13,685.18)	
			Por error se registró la parte corriente en el largo plazo.	13,685.18	Por error se registró la parte corriente en el largo plazo.	1,109.29	1,109.29	
Total		31,692.44		(18,007.26)		(12,575.89)	(12,575.89)	
Saldos Anteriores		-		-		-	-	
Saldos Reexpresados		31,692.44		13,685.18		1,109.29	1,109.29	

Partida: Cuenta por Pagar Socio Lp

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Pasivo mal clasificado en aportes futuras capitalizaciones, cuando no corresponde a una cuenta de patrimonio	7,200.00						
Total		7,200.00		-		-	-	
Saldos Anteriores		-		-		-	-	
Saldos Reexpresados		7,200.00		-		-	-	

Partida: Cuenta por Pagar Socio Lp Interés Implícito

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se registró la creación del interés implícito de cuentas por pagar socio lp que se cancela en el año 2013	(1,794.38)	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2011 de cuentas por pagar socios lp	397.21	No se registró el devengamiento de interés implícito año 2012 de cuentas por pagar socios lp	429.66		429.66
Total		(1,794.38)		397.21		429.66		429.66
Saldos Anteriores		-		-		-		-
Saldos Reexpresados		(1,794.38)		(1,397.17)		(967.50)		(967.50)

Partida: Desahucio

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Por error se registró el desahucio en el corto plazo debiendo registrarse en el largo plazo	19,823.75	Por error se registró el desahucio en el corto plazo debiendo registrarse en el largo plazo. Reversión	(19,823.75)	Reversión del gasto jubilación registrado por la compañía	(11,270.65)		(11,270.65)
2	Se encontraba en exceso la provisión de desahucio	(8,672.26)	No se registró el gasto por jubilación patronal y desahucio del año 2011	8,572.85	No se registro el gasto por jubilación patronal y desahucio del año 2012	9,982.68		9,982.68
Total		11,151.49		(11,250.90)		(1,287.97)		(1,287.97)
Saldos Anteriores		-		19,823.75		29,854.40		29,854.40
Saldos Reexpresados		11,151.49		19,724.34		28,467.02		28,467.02

Partida: Jubilación Patronal

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	Se encontraban en exceso la provisión de jubilación patronal	(31,333.07)	No se registró el gasto por jubilación patronal y desahucio del año 2011	20,746.30	No se registró el gasto por jubilación patronal y desahucio del año 2012	18,627.13		18,627.13
Total		(31,333.07)		20,746.30		18,627.13		18,627.13
Saldos Anteriores		62,727.12		62,727.12		62,727.12		62,727.12
Saldos Reexpresados		31,394.05		52,140.35		70,767.48		70,767.48

Partida: Pasivo Impuesto Diferido

No.	Ini. 2011*		2011		2012		Ini. 2013	
	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Naturaleza del error	Ajuste	Ajuste Corrección Errores Años Anteriores	
1	No se registró el PID por la depreciación a liquidar en el 2011 y 2012	911.30	No se registró la liquidación del PID de la depreciación del año 2011	(465.34)	No se registró la liquidación del PID de la depreciación del año 2012	(445.96)		(445.96)
2	No se registró el PID de interés implícito de cuentas por pagar socios Lp a liquidar en los años 2011, 2012 y 2013	407.00	No se registró la liquidación del interés implícito año 2011 de cuentas por pagar socio lp generada en el año 2010	(95.33)	No se registró la liquidación del interés implícito año 2012 de cuentas por pagar socio lp generada en el año 2010	(98.82)		(98.82)
Total		1,318.30		(560.67)		(544.78)		(544.78)
Saldos Anteriores		-		-		-		-
Saldos Reexpresados		1,318.30		757.63		212.85		212.85

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 4. Efectivo y Equivalentes				
<u>Composición de saldos:</u>				
Caja Chica	340	340	340	340
Caja Depósitos	-	204	-	-
Caja General	-	1,414	-	2,080
Banco Pichincha (cta.cte.)	16,506	901	-	-
Banco Internacional (cta.cte.)	42,030	-	-	-
Transferencias Bancarias	1,000	1,000	-	-
Inversión Banco del Pichincha	8,000	-	3,500	501
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	67,876	3,858	3,840	2,921

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 5. Cuentas por Cobrar Clientes				
<u>Composición de saldos:</u>				
Clientes	835,736	1,447,036	587,698	438,611
* Deterioro Cuentas por Cobrar	(66,177)	(76,986)	(80,142)	(71,257)
Provisión Ctas. Incobrables	(11,678)	(4,011)	-	-
Total Cuentas por Cobrar Clientes	757,881	1,366,039	507,555	367,354

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 6. Otras Cuentas por Cobrar				
<u>Composición de saldos:</u>				
Cuentas por Cobrar Empleados	15,256	11,973	9,692	15,087
Cuentas por Cobrar Seguros Empleados	48	29	3	408
CXP Operadores y Agencias Viajes	-	1,646	-	-
Total Otras Cuentas por Cobrar	15,305	13,647	9,695	15,495

	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	2013	2012	2011	2011
Nota 7. Anticipo a Proveedores				
<u>Composición de saldos:</u>				
Anticipo Contratistas	20,639	13,000	61,167	130,527
Canjes	-	-	23,828	-
Reservas Clientes Exterior y Otros	-	-	-	1,280
Cuentas por Liquidar	11,345	9,900	-	298
De Guzmán Lucía (Honorarios)	64,373	117,360	-	-
Granizo María del Carmen (Honorarios)	17,630	14,493	-	-
Castro Gloria	1,523	-	-	-
De Guzmán Ximena	2,689	-	-	-
Total Anticipo a Proveedores	118,200	154,753	84,995	132,106
	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	2013	2012	2011	2011
Nota 8. Cuentas por Cobrar Relacionadas				
<u>Composición de saldos:</u>				
Guzmán Lucía	179	1,657	459	13,266
Cuentas por Liquidar	-	-	-	84
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas	179	1,657	459	13,350
	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	2013	2012	2011	2011
Nota 9. Impuestos Pagados por Anticipado				
<u>Composición de saldos:</u>				
Crédito Tributario IVA	31,145	1,626	19,385	8,084
Crédito Tributario Renta	-	-	-	8,402
Total Impuestos Pagados por Anticipado	31,145	1,626	19,385	16,487
	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	2013	2012	2011	2011
Nota 10. Propiedad, Planta y Equipo				
<u>Composición de saldos:</u>				
Saldo Inicial	266,104	228,694	174,163	207,681
Depreciación del Periodo	(53,088)	(42,676)	(3,129)	(33,518)
Total Propiedad, Planta y Equipo	213,016	186,019	171,034	174,163

CUADROS COMPARATIVO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO	Saldos al 1 enero 2011 NEC	Ajuste NIF	Saldos al 1 enero 2011 NIF	Compra- Ingreso	Incremento revaluación	Saldos al 31 de diciembre 2011	Compra- Ingreso	Incremento revaluación	Saldos al 31 de diciembre 2012	Compra- Ingreso	Incremento revaluación	Saldos al 31 de diciembre 2013
Terreno	-	105,715	105,715			105,715			105,715		10,137	115,852
Edificios	6,671	(6,667)	4			4			4			4
Edificios (incremento revaluación)		61,230	61,230			61,230			61,230		11,241	72,471
Muebles y Enseres	13,816		13,816			13,816	7,613		21,429	9,733		31,163
Equipo de Oficina	16,093		16,093			16,093	1,744		17,837	725		18,562
Equipos de Computación	10,824		10,824			10,824	11,656		22,480	5,573		28,053
TOTAL	47,404	160,277	207,681	-	-	207,681	21,013	-	228,694	16,032	21,378	266,104

CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS

ACTIVO	Saldos al 1 enero 2011 NEC	Ajuste NIF	Saldos al 1 enero 2011 NIF	Dep. 2011	Depreciación Incremento	Saldos al 31 de diciembre 2011	Dep.2012	Dep. Incremento revalúo	Saldos al 31 de diciembre 2012	Dep.2013	Dep. Incremento revalúo	Saldos al 31 de diciembre 2013
Edificios	(6,667)	6,667	-			-			-			-
Edificios (incremento revaluación)			-		(1,942)	(1,942)		(1,939)	(3,881)		(3,007)	(6,888)
Muebles y Enseres	(12,194)		(12,194)	(399)		(12,594)	(899)		(13,492)	(1,377)		(14,870)
Equipo de Oficina	(10,500)		(10,500)	(788)		(11,287)	(886)		(12,173)	(942)		(13,115)
Equipos de Computación	(10,824)		(10,824)			(10,824)	(2,304)		(13,129)	(5,086)		(18,215)
TOTAL	(40,185)	6,667	(33,518)	(1,187)	(1,942)	(36,648)	(4,089)	(1,939)	(42,676)	(7,406)	(3,007)	(53,088)

Las revaluaciones del edificio y terreno registradas al 01 de enero 2011 y 31 de diciembre 2013 fueron realizadas en base a los informes del perito Diego Carrera Durán con Identificación N° 01-17-3455, informes emitidos con fecha 13 de octubre de 2011 y el 26 de marzo de 2014 respectivamente.

	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>

Nota 11. Cuentas por Cobrar Relacionadas LP

Composición de saldos:

Pérez Esteban	3,194	1,381	-	4,226
Pérez Gloria	1,687	813	2,773	2,351
Cuenta por Cobrar relacionada LP Interés Implícito	(236)	(236)	(401)	(531)
Total Cuentas por Cobrar Relacionadas LP	4,645	1,958	2,372	6,046

	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>

Nota 12. Cuentas por Cobrar LP

Composición de saldos:

Yáñez Patricia	26,680	26,298	20,338	15,597
Cuenta por Cobrar LP Interés Implícito	(3,801)	(5,498)	(6,712)	(7,573)
Total Cuentas por Cobrar LP	22,879	20,800	13,625	8,024

Nota 13. Otras Cuentas por Cobrar LP

Composición de saldos:

Jama Carlos (Moto)	-	589	-	-
Garantía Oficina 1 Ramón María LP	260	260	260	260
Garantía Oficina 3 Frías Luis LP	260	640	622	622
Garantía Oficina 1 Montufar Gladys	690	260	-	-
Garantía Oficina 5to piso FEDA	450	-	-	-
Total Otras Cuentas por Cobrar LP	1,660	1,749	882	882

	<u>Al 31 de diciembre</u>			<u>Al 01 de enero</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>

Nota 14. Activo por Impuesto Diferido

Composición de saldos:

Activo por Impuesto Diferido	15,759	18,412	19,335	18,179
Total Activo por Impuesto Diferido	15,759	18,412	19,335	18,179

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				
Saldo inicial	18,412	19,335	18,179	-
CREACIÓN				
Deterioro de Cuentas por Cobrar				15,708
Gasto Interés Implícito de Cuentas por Cobrar Lp			1,955	1,695
Gasto Interés Implícito de Cuentas por Cobrar Relacionadas Lp				121
Provisión Jubilación Patronal no deducible	137	121	71	654
Total Creación	18,550	19,455	20,205	18,179
COMPENSACIÓN				
Baja de cuentas incobrables	2,378	726	-	-
Ingreso por devengamiento de Interes Implícito CxC Clientes	373	279	207	-
Ingreso por devengamiento de Interes Implícito CxC relacionadas Jubilación Patronal de empleados que ya cumplieron 10 años	39	38	31	-
	-	-	633	-
Total Compesación	2,791	1,043	870	-
Total Activo Impuesto Diferido	15,759	18,412	19,335	18,179

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 15. Obligaciones Financieras				
<u>Composición de saldos:</u>				
Sobregiros Bancarios	-	29,128	133,682	164,024
Depósitos por Liquidar	1,907	-	184	1,614
Banco Internacional	-	58,492	31,692	23,432
Banco Pichincha	1,109	12,576	6,479	-
American Express	14,469	2,391	6,874	0
Diners	4,038	19,221	10,474	21,191
Master Card (Mutualista Pichincha)	4,640	7,317	802	2,830
Visa (Banco Internacional)	9,237	7,160	6,427	7,928
American Express PY	43	43	43	43
American Express LDP	1,981	2,300	803	3,404
Visa Banco del Pichincha	9,631	3,338	6,546	4,586
Total Obligaciones Financieras	47,055	141,965	204,009	229,052

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 16. Proveedores				
<u>Composición de saldos:</u>				
Líneas aéreas Internacionales	19536.66	140,949	5,247	-
Operadores de Turismo	8	754	6	11,127
Servicios	109,249	79,870	92,414	27,616
Servicios de Otras Agencias	12,562	15,263	17,745	27,544
Total Proveedores	141,356	236,837	115,411	66,286

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011

Nota 17. Beneficios a Empleados

Composición de saldos:

Comisiones	-	563	-	4,993
Sueldos	-	3,951	-	-
Aportes al IESS	5,341	4,597	3,064	2,450
Préstamos Quirografarios IESS	999	880	662	575
15% Participación Trabajadores	37,524	48,702	26,755	19,575
Barros Adolfo (liquidación)	-	-	-	7,500
Provisión Décimos	20,260	9,752	3,668	2,633
Total Beneficios a Empleados	64,124	68,444	34,150	37,726

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011

Nota 18. Obligaciones Fiscales

Composición de saldos:

Liquidación de Impuestos	14,919	5,711	14,458	12,072
Impuesto a la Renta	766	31,131	1,512	-
Total Obligaciones Fiscales	15,685	36,842	15,969	12,072

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011

Nota 19. Otras Cuentas por Pagar

Composición de saldos:

Cuentas por Pagar Empleados	82	36	140	20
Grupos	29,509	18,432	-	188
Total Otras Cuentas por Pagar	29,592	18,468	140	208

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011

Nota 20. Anticipo Clientes

Composición de saldos:

Anticipo Clientes	115,918	617,526	30,580	62,444
Total Anticipo Clientes	115,918	617,526	30,580	62,444

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011

Nota 21. Obligaciones Financieras

Composición de saldos:

Banco Internacional	-	-	-	31,692
Banco Pichincha	-	1,109	13,685	-
Total Obligaciones Financieras	-	1,109	13,685	31,692

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 23. Obligaciones Laborales LP				
<u>Composición de saldos:</u>				
Desahucio	38,646	28,467	19,724	11,151
Jubilación Patronal	82,634	70,767	52,140	31,394
Total Obligaciones Laborales LP	121,280	99,235	71,865	42,546

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
Nota 24. Pasivo por Impuesto Diferido				
<u>Composición de saldos:</u>				
Pasivo por Impuesto Diferido	111	213	758	1,318
Total Pasivo por Impuesto Diferido	111	213	758	1,318

	Al 31 de diciembre			Al 01 de enero
	2013	2012	2011	2011
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO				
Saldo inicial	213	758	1,318	-
CREACIÓN				
Incremento revaluación Edificio (futura depreciación no deducible)	-	-	-	911
Interés implícito Cuentas por Pagar Relacionadas	-	-	-	407
Total Creación	213	758	1,318	1,318
LIQUIDACIÓN				
Revalúo de Edificio	102	446	465	-
Devengamiento Interés implícito Cuentas por Pagar Relacionadas	-	99	95	-
Total Liquidación	102	545	561	-
Total Pasivo Impuesto Diferido	111	213	758	1,318
PATRIMONIO				
Capital	2,400	2,400	2,400	2,400
Reserva	477	477	477	477
*Resultados Acumulados	561,074	337,929	263,379	189,812
Utilidad del Ejercicio	142,776	202,841	74,550	73,567
Total Patrimonio	706,727	543,647	340,806	266,255

* Los Resultados Acumulados están compuestos de la siguiente manera:

Utilidades de Ejercicios Anteriores	406,717	242,447	129,332	55,765
Pérdida de Ejercicios Anteriores	(20,616)	(20,616)	(20,616)	(20,616)
Superávit por revaluación de activos fijos	186,344	166,033	166,033	166,033
Resultados acumulados adopción NIIF primera vez	(27,385)	(65,951)	(27,385)	(27,385)
Reserva de Capital	16,015	16,015	16,015	16,015
Total Resultados Acumulados	561,074	337,929	263,379	189,812

Nota 25. Ingresos	Al 31 de diciembre		
	2013	2012	2011
<u>Composición de saldos:</u>			
Líneas Aéreas Nacionales	39,590	35,273	58,934
Líneas Aéreas Internacionales	174,704	142,516	127,895
Comisiones por Servicios	746,996	480,022	351,816
Ingreso por Impuesto Diferido	137	665	2,587
Ingreso Devengamiento Interés Implícito	1,877	1,379	990
Paquetes de Viaje Grupos	22,308	26,212	44,557
Comisiones por Honorarios reserva (Amadeus)	157,095	41,288	32,666
Comisiones e Incentivos Aerolíneas	569,192	581,146	438,076
Otros Ingresos	44,108	2,641	3,739
Comisión por Emisión Aerolíneas	40,926	39,236	4,860
Comisión otras Agencias	19,589	30,148	62,016
Descuentos en Ventas	(2,655)	(5,356)	(2,348)
Total Ingresos	1,813,869	1,375,171	1,125,789

Nota 26. Costo de Ventas	Al 31 de diciembre		
	2013	2012	2011
<u>Composición de saldos:</u>			
Sueldos	154,592	128,404	92,032
Beneficios Sociales	25,216	21,732	16,735
Incentivos	8,492	7,158	2,518
Otros Beneficios	9,715	10,230	7,081
Servicios Ocasionales	-	2,642	847
Vacaciones	5,617	2,803	238
Viajes, Movilización	440	-	699
Aporte Patronal	18,867	15,714	11,452
Gasto Jubilación	2,448	3,135	3,051
Gasto Desahucio	2,189	2,067	1,696
Atenciones Sociales	-	-	16
Comisiones en Ventas	219,005	164,270	204,468
Gastos de Viaje y movilización	1,891	985	882
Multas Dev. Pasajes	1,874	3,488	2,401
Promociones y Publicidad	4,665	3,268	5,117
Provisión Ctas. Incobrables	-	7,678	-
Servicios de BSPLINK y Exceso Void	573	309	179
Trámites Clientes	-	121	-
Comisión en Ventas Integrados	226,288	130,976	130,713
Otros Gastos de Ventas	765	1,725	32,523
Total Costo de Ventas	682,637	506,705	512,646

Al 31 de diciembre

Nota 27. Gastos Administrativos

Composición de saldos:

	2013	2012	2011
Sueldos	121,146	85,497	62,310
Beneficios Sociales	22,954	18,108	11,353
Honorarios	127,005	50,900	5,005
Incentivos	1,872	5,732	5,538
Otros Beneficios	6,618	7,739	12,737
Servicios Ocasionales	13,361	10,878	-
Vacaciones	6,635	5,270	1,399
Viajes, Movilización	2,673	86	1,848
Aporte Patronal	14,719	10,388	7,571
Gasto Jubilación	9,023	14,477	16,113
Gasto Desahucio	7,395	7,298	6,173
Costos Financieros	990	1,633	2,286
Gasto Participación Trabajadores	35,947	48,702	38,499
Gasto Impuesto a Renta	51,520	63,709	26,755
Abogados y Notarias	17,706	724	55
Arriendos	11,155	7,120	4,010
Celulares	8,455	8,411	6,111
Consumo Luz	3,648	2,941	2,470
Contribuciones y Donaciones	3,523	2,727	2,006
Copias	58	3	22
Correos Y Fletes	2,471	2,201	1,821
Cuotas Asecut	530	480	480
Cuotas Grupo Global	22,712	14,280	7,074
Cursos y Seminarios	8,913	2,943	1,017
Depreciación de Activos Fijos	9,345	6,028	3,129
Gastos de Representación	5,888	4,964	5,081
Gastos viajes y Movilización	10,497	7,948	6,763
Honorarios y Comisiones p.naturales	157,525	120,919	151,939
Impuestos Varios	7,500	6,945	4,400
Instalaciones y Adecuaciones	6,891	5,504	7,968
Internet	3,523	1,023	1,056
Mantenimiento Local	9,802	7,152	6,530
Mantenimiento y Reparaciones	10,386	7,905	7,542
Refrigerio, Atenciones Sociales	5,237	6,493	3,504
Seguridad y Monitoreo	824	769	610
Seguros	24,137	7,469	8,301
Suministros Varios	20,157	20,689	20,029
Teléfonos	10,398	13,563	12,936
Uniformes	14,563	11,040	182
Útiles de Aseo	2,308	1,958	2,072
Servicios de Imprenta	1,254	2,774	1,716
Servicio de Cobranzas	6,265	385	420
Marca CW Travel Holdings NV cuotas	26,523	3,438	-
Otros Gastos Administrativos	10,711	9,712	13,768
Gasto baja de activos	-	816	-
Gasto baja de marcas	-	1,250	3,750
Gasto Devengamiento Interés Implícito	465	430	397
Gasto por Impuestos Diferidos no compensados	-	1,043	870
Gasto Créditos Incobrables	7,666	-	3,943
Gasto deterioro cuentas por cobrar	-	-	8,885
Compra de TKTs	31,399	1,264	7,342
Total Gastos Administrativos	884,293	623,727	505,788

Nota 28. Gastos Financieros	Al 31 de diciembre		
	2013	2012	2011
<u>Composición de saldos:</u>			
Interés Cuentas Bancarias	2,549	1,862	1,987
Impuesto Salida Divisas	2,250	482	256
Gastos No Deducibles	56,554	1,019	6,753
Comisiones Bancarias en Recaps	37,930	31,116	16,047
Intereses Préstamos	5,623	7,797	5,990
Comisiones y Servicios Bancarios	4,146	4,087	5,051
Total Gastos Financieros	109,051	46,364	36,084

Nota 29. Otros Ingresos	Al 31 de diciembre		
	2013	2012	2011
<u>Composición de saldos:</u>			
Intereses ganados	-	41	58
Multas Empleados	817	-	-
Seguro Empleados	2,935	2,639	2,350
Sabre	1,137	1,786	-
Latam	-	-	872
Total Otros Ingresos	4,889	4,466	3,279

NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 31. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por los Accionistas de la Compañía el 14 de marzo de 2014.