

ELIUTURISMO S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

ELIUTURISMO S.A., fue constituida 17 de mayo de 2010 tiene por objeto social TRANSPORTE TERRESTRE COMERCIAL MODALIDAD TURISMO.

La compañía no pertenece a ningún grupo económico. Se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, La Ofelia Pasaje N63B No. OE3-141 y Chuquisaca.

2. Resumen de las principales políticas contables

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de las políticas contables de la Compañía.

2.1. Bases fundamentales

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre del 2014 y se ha preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros se encuentran presentados en cumplimiento con la NIC 1. El Estado de Resultados Integral se presenta clasificado por función. El Estado de Flujos de Efectivo se presenta por el método directo.

Se presentan estados financieros comparativos para los periodos 2015 Y 2014.

2.3. Hipótesis de Negocio en Marcha

Se han elaborado sus estados financieros bajo el supuesto de empresa en marcha, pues la administración no tiene intenciones de liquidar la compañía, ni de cesar sus actividades.

2.4. Moneda

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos, siendo el dólar la moneda funcional de la empresa.

2.5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales, se encuentra debidamente conciliado.

2.6 Activos financieros

ELIUTURISMO S.A. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. *Documentos y cuentas por cobrar*



Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.7 Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

2.8 Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurrir.

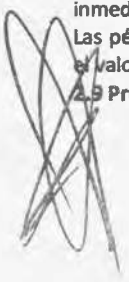
La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

2.9 Proveedores



Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.10 Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.11 Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.12 Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.13 Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.



2.15 Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.16 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de ELIUTURISMO S.A. en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

3. Información relevante de las partidas de los estados financieros

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en caja y bancos expresados en dólares americanos. La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Banco Produbanco	1,151	4,691
	<u>1,151</u>	<u>4,691</u>

Se considera para el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo de efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias. Asimismo se restan para efectos de dicho estado los sobregiros bancarios y en el estado de posición financiera estos últimos se reclasifican como pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cientes no Relacionados	1,085	0
	<u>1,085</u>	<u>0</u>

Son valores que se recuperan en el siguiente mes.

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:



	 Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Retención en la fuente – Renta	590	358
	<u>590</u>	<u>358</u>

El saldo de \$ 590 son las retenciones que nos efectuado del 2%.

3.4. Propiedades, planta y equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	 Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Vehículos	28,000	28,000
(-) Depreciación Acumulada	-20,300	-14,700
	<u>7,700</u>	<u>13,300</u>

3.5. Obligaciones con terceros a corto plazo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	 Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	578	92
Con la Administración Tributaria	798	109
Con el IESS	118	0
Por Beneficios Empleados	310	0
Cuentas por Pagar Socios	7,895	17,345
	<u>9,699</u>	<u>17,547</u>

Son valores pendientes de pago al 31 de diciembre del 2015, que serán pagados en el mes siguiente.

3.6. Capital

El capital suscrito y pagado de Eliuturismo S.A., al final del 2015 es de US\$ 800 acciones de un valor nominal de US\$.1 cada una.

La composición de resultados acumulados y reservas es el siguiente:



	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Capital	800	800
Aporte Socios Para Capitalización Futura	11,450	2,000
Reserva Legal	129	129
Utilidades Acumuladas	0	1,199
Pérdidas Acumuladas	-2,127	0
Pérdida del Ejercicio	-9,426	-3,326
	827	802

La Cuenta Aporte de Accionistas para Capitalización Futura, se incremento en \$9.450, valor que se registro restando de la cuenta Préstamos de Accionistas, para cubrir la pérdida y no quede con Patrimonio Negativo que seria una causal para que la Superintendencia de Compañías, no proceda a liquidarla.

3.7 Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, ésta cuenta se compone de los valores facturados a clientes por las ventas se servicios prestados:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Ingresos Ordinarios	23,161	25,339
	23,161	25,339

3.7. Gastos

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Gastos de Ventas	32,587	28,665
	32,587	28,665

Los gastos se encuentran registrados según el gasto realizado y clasificado en dentro de los gastos de administración.

GERENTE GENERAL

CONTADORA.