

# **EVOLUZIONE VIAJES CIA. LTDA.**

**Estados financieros al 31 de diciembre  
de 2015 y notas explicativas**

## EVOLUZIONE VIAJES CIA. LTDA.

### Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                        |       | Al 31 de diciembre de |               |
|--------------------------------------------------------|-------|-----------------------|---------------|
|                                                        | Notas | 2015                  | 2014          |
| <b>Activos</b>                                         |       |                       |               |
| <b>Activos corrientes:</b>                             |       |                       |               |
| Efectivo en bancos                                     | 5     | 11.349                | 10.420        |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar        | 6     | 9.205                 | 45.099        |
| Impuestos por cobrar                                   | 7     | 1.149                 | 1.301         |
| <b>Total activos corrientes</b>                        |       | 21.703                | 56.820        |
| <b>Activos no corrientes:</b>                          |       |                       |               |
| Equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina, neto | 8     | 5.809                 | 6.537         |
| <b>Total activos no corrientes</b>                     |       | 5.809                 | 6.537         |
| <b>Total activos</b>                                   |       | <b>27.512</b>         | <b>63.357</b> |
| <b>Pasivos y patrimonio</b>                            |       |                       |               |
| <b>Pasivos corrientes:</b>                             |       |                       |               |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar       | 9     | 2.956                 | 25.054        |
| Tarjetas de crédito por pagar                          | 10    | 6.158                 | 23.770        |
| Préstamos accionistas                                  | 11    | 10.805                | 2.632         |
| Beneficios a empleados                                 | 12    | 5.140                 | 3.784         |
| Impuestos por pagar                                    | 7     | 187                   | 1.401         |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                        |       | 25.246                | 56.641        |
| <b>Total pasivos</b>                                   |       | 25.246                | 56.641        |
| <b>Patrimonio:</b>                                     |       |                       |               |
| Capital social                                         | 13    | 5.000                 | 5.000         |
| Resultados acumulados                                  |       | (2.734)               | 1.716         |
| <b>Total patrimonio</b>                                |       | 2.266                 | 6.716         |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>                      |       | <b>27.512</b>         | <b>63.357</b> |

## EVOLUZIONE VIAJES CIA. LTDA.

### Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                         |      | Al 31 de diciembre de |                |
|---------------------------------------------------------|------|-----------------------|----------------|
|                                                         | Nota | 2015                  | 2014           |
| Ingresos de actividades ordinarias                      |      | 49.772                | 82.703         |
| Ingresos no operacionales                               |      | 13.752                | -              |
| <b>Utilidad bruta</b>                                   |      | <b>63.524</b>         | <b>82.703</b>  |
| <b>Ingresos y gastos operativos:</b>                    |      |                       |                |
| Gastos de administración                                | 14   | (67.974)              | (83.345)       |
| <b>(Pérdida) en operación</b>                           |      | <b>(4.450)</b>        | <b>(642)</b>   |
| Impuesto a la renta                                     |      | -                     | (869)          |
| <b>(Pérdida) neta del año</b>                           |      | <b>(4.450)</b>        | <b>(1.511)</b> |
| <b>Resultados integrales del año, neto de impuestos</b> |      | <b>(4.450)</b>        | <b>(1.511)</b> |

## EVOLUZIONE VIAJES CIA. LTDA.

### Estado de cambios en el patrimonio neto

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                         | <u>Capital<br/>emitido</u> | <u>Resultados<br/>acumulados</u> | <u>Total</u>        |
|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|---------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b> | <b>5.000</b>               | <b>3.227</b>                     | <b>5.227</b>        |
| <b>Más (menos):</b>                     |                            |                                  |                     |
| Pérdida neta                            |                            | (1.511)                          | (1.511)             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b> | <u><b>5.000</b></u>        | <u><b>1.716</b></u>              | <u><b>6.716</b></u> |
| <b>Más (menos):</b>                     |                            |                                  |                     |
| Pérdida neta                            |                            | (4.450)                          | (4.450)             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b> | <u><b>5.000</b></u>        | <u><b>(2.734)</b></u>            | <u><b>2.266</b></u> |

## EVOLUZIONE VIAJES CIA. LTDA.

### Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

|                                                                                                                                       | Al 31 de diciembre de |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                                                                                       | 2015                  | 2014            |
| <b>Flujos de efectivo netos de actividades de operación:</b>                                                                          |                       |                 |
| (Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta y participación trabajadores                                                          | (4.450)               | 226             |
| <b>Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b> |                       |                 |
| Depreciaciones                                                                                                                        | 829                   | 1.624           |
| Provisiones                                                                                                                           |                       |                 |
| <b>Variación en capital de trabajo</b>                                                                                                |                       |                 |
| <b>Variación de activos – (aumento) disminución</b>                                                                                   |                       |                 |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar                                                                                       | 35.894                | 2.313           |
| Impuestos por cobrar                                                                                                                  | 151                   | 3.916           |
| <b>Variación de pasivos – aumento (disminución)</b>                                                                                   |                       |                 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar                                                                                      | (40.900)              | (21.567)        |
| Impuestos por pagar                                                                                                                   | (682)                 | (4.444)         |
| Beneficios a empleados                                                                                                                | 2.014                 | (1.448)         |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>                                                                        | <b>(7.144)</b>        | <b>19.380</b>   |
| <b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>                                                                                |                       |                 |
| Adiciones de equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina                                                                         | (101)                 | (922)           |
| <b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>                                                                        | <b>(101)</b>          | <b>(922)</b>    |
| <b>Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:</b>                                                                           |                       |                 |
| Préstamos accionistas                                                                                                                 | 8.173                 | 15.823          |
| <b>Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento</b>                                                        | <b>(8.173)</b>        | <b>(15.823)</b> |
| <b>Incremento neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>                                                                        | <b>928</b>            | <b>4.479</b>    |
| <b>Efectivo y equivalentes de efectivo:</b>                                                                                           |                       |                 |
| Saldo al inicio                                                                                                                       | 10.420                | 14.899          |
| <b>Saldo al final</b>                                                                                                                 | <b>11.348</b>         | <b>10.420</b>   |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

# **EVOLUZIONEVIAJES CIA. LTDA.**

## **Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### **1. OPERACIONES**

EVOLUZIONEVIAJES CIA. LTDA fue constituida el 5 de octubre de 2010 en la República del Ecuador como una sociedad de responsabilidad limitada, su objeto social es la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.

La dirección de la Compañía es calle 12 de Octubre y Cordero (Galería Comercial del Swissotel)

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los deudores comerciales que son valorizados a valor razonable considerando el valor del dinero en el tiempo, de los flujos futuros del efectivo a recibir descontados a valor presente.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

### **3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad.

#### **b) Instrumentos financieros básicos**

##### **Activos financieros**

##### **Reconocimiento y medición inicial**

Todos los activos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene como instrumentos financieros básicos activos como: (i) efectivo y (ii) deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **Medición posterior**

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. .

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier comisión relacionada, cargas financieras recibidas, costos de transacción y otras primas o descuentos a lo largo de la vida esperada del instrumento, o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Los activos financieros que se clasifican como corrientes se miden al importe no descontado del efectivo que se espera recibir neto de deterioro. Si el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, la Compañía mide el activo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Baja en cuentas**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado o liquidado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero;
- Se hayan transferido sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, y;
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

### **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

### **Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significancia, incluye a ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evalúa de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor. Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor, y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no son incluidos en la evaluación de deterioro del valor de manera colectiva. Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas de crédito futuras esperadas y que aún no se hayan producido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si en un ejercicio posterior, el importe estimado de la pérdida por deterioro del valor aumenta o disminuye debido a un evento que ocurre después de haberse reconocido el deterioro, la pérdida por deterioro del valor reconocida anteriormente se aumenta o disminuye ajustando la cuenta de provisión. Si posteriormente se recupera una partida que fue imputada a pérdida, el recupero se acredita como costo financiero en el estado de resultados.

### **Pasivos financieros**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

Todos los pasivos financieros cubiertos en la Sección 11 de NIIF para las Pymes, se reconocen inicialmente al precio de la transacción más los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos como: (i) pasivos por préstamos y acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

#### **Medición posterior**

Después del reconocimiento inicial, los préstamos, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

### **c) Equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina**

Los equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

|                       | <b>Vida útil</b> |
|-----------------------|------------------|
| Equipo de computación | 3                |
| Muebles y enseres     | 10               |
| Equipos de oficina    | 10               |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de muebles y equipo de computación.

Un componente de equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

### **c) Pasivos, provisiones y pasivos contingentes**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

#### **d) Impuestos**

##### Impuesto a las ganancias corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente del período se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

##### Impuesto a las ganancias diferido

El impuesto a las ganancias diferido se reconoce utilizando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre las bases impositivas de los activos y pasivos y sus importes en libros a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del período sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporarias se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigentes establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas, que en este caso son 22% para el año 2013 en adelante.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual y se clasifica como no corriente.

#### Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

#### **e) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

#### **f) Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de ventas se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **g) Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Sucursal a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en nota a los estados financieros.

### **4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

La preparación de los estados financieros incluye los siguientes criterios y/o estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

#### Estimaciones y suposiciones-

La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación:

- Vida útil de equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina:  
Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- Impuestos:  
La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

#### Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período.

## **5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

|        | <b>2015</b>   | <b>2014</b>   |
|--------|---------------|---------------|
| Bancos | 11.349        | 10.420        |
|        | <b>11.349</b> | <b>10.420</b> |

## 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los deudores comerciales se formaban de la siguiente manera:

|           | 2015         | 2014          |
|-----------|--------------|---------------|
| Clientes  | 8.868        | 38.079        |
| Anticipos | -            | 3.804         |
| Socios    | 160          | 1.476         |
| Otros     | 177          | 1.740         |
|           | <u>9.205</u> | <u>45.099</u> |

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la antigüedad de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no supera los 180 días.

## 7 IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos por cobrar y por pagar se formaban de la siguiente manera:

|                                    | 2015         | 2014         |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Por cobrar</b>                  |              |              |
| Crédito tributario                 | 373          | -            |
| Retenciones en la fuente e IVA     | <u>777</u>   | <u>1.301</u> |
|                                    | <b>1.150</b> | <b>1.301</b> |
| <b>Por pagar</b>                   |              |              |
| Impuesto a la renta                | -            | 869          |
| Impuesto al valor agregado         | 68           | 100          |
| Retenciones de IVA                 | 43           | 270          |
| Retenciones en la fuente por pagar | <u>76</u>    | <u>162</u>   |
|                                    | <b>187</b>   | <b>1.401</b> |

## 8 EQUIPOS DE CÓMPUTO, MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA

a) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de equipos de cómputo, muebles y equipos de oficina se formaba de la siguiente manera:

|                        | 31 de diciembre de 2015 |                        |                  | 31 de diciembre de 2014 |                        |                  |
|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|-------------------------|------------------------|------------------|
|                        | Costo histórico         | Depreciación acumulada | Activo fijo neto | Costo histórico         | Depreciación acumulada | Activo fijo neto |
| Muebles y enseres      | 3.412                   | (1.150)                | 2.262            | 3.311                   | (920)                  | 2.391            |
| Equipos de computación | 5.295                   | (6.913)                | (1.618)          | 5.295                   | (6.440)                | (1.145)          |
| Equipos de oficina     | 1.262                   | (631)                  | 631              | 1.262                   | (505)                  | 757              |
| Software               | 8.232                   | (3.698)                | 4.534            | 8.232                   | (3.698)                | 4.534            |
|                        | <u>18.201</u>           | <u>(12.392)</u>        | <u>5.809</u>     | <u>18.100</u>           | <u>(11.563)</u>        | <u>6.537</u>     |

b) Durante los años 2015 y 2014, el movimiento de equipos cómputo, muebles y equipos de oficina fue el siguiente:

|                                 | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Saldo al 1 de enero</b>      | <b>6.537</b> | <b>7.239</b> |
| Adiciones                       | 101          | 922          |
| Depreciación                    | (829)        | (1.624)      |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> | <b>5.809</b> | <b>6.537</b> |

## 9 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

|             | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   |
|-------------|--------------|---------------|
| Proveedores | 2.298        | 4.953         |
| Boletos     | -            | 13.532        |
| Préstamos   | -            | 5.500         |
| IESS        | 658          | 1.069         |
|             | <b>2.956</b> | <b>25.054</b> |

## 10 TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a obligaciones con tarjetas de crédito y se formaban de la siguiente manera:

|                  | <b>2015</b>  | <b>2014</b>   |
|------------------|--------------|---------------|
| T/C Diners Club  | 3.546        | 19.573        |
| T/C Alicia Varea | 2.612        | 4.197         |
|                  | <b>6.158</b> | <b>23.770</b> |

## 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los préstamos de accionistas se formaban de la siguiente manera:

|               | <b>2015</b>   | <b>2014</b>  |
|---------------|---------------|--------------|
| Alicia Varea  | 5.806         | 2.591        |
| Dr. Angoletti | 5.000         | 41           |
|               | <b>10.806</b> | <b>2.632</b> |

Los préstamos de accionistas no generan intereses y no tiene fecha específica de vencimiento.

## 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los beneficios a empleados se formaban como sigue:

|                      | <b>2015</b>  | <b>2014</b>  |
|----------------------|--------------|--------------|
| Sueldos por pagar    | 3.317        | 3.262        |
| Décimo tercer sueldo | 1.460        | 154          |
| Décimo cuarto sueldo | 363          | 368          |
|                      | <b>5.140</b> | <b>3.784</b> |

### 13 PATRIMONIO

#### Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el capital emitido estaba constituido por 5.000 acciones suscritas y pagadas con un valor nominal de 1 cada una.

### 14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Durante el año 2015 y 2014 los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

|                            | 2015          | 2014          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Personal                   | 41.939        | 46.114        |
| Arriendos                  | 11.044        | 10.169        |
| No deducibles              | 3.286         | 4.537         |
| Honorarios                 | 4.121         | 4.518         |
| Gastos de gestión          | 475           | 3.205         |
| Publicidad y propaganda    | 585           | 3.013         |
| Útiles de oficina          | 823           | 1.608         |
| Servicios básicos          | 1.412         | 2.604         |
| Depreciaciones             | 829           | 1.624         |
| Servicios aeropuerto       | 1.083         | 1.485         |
| Impuestos y contribuciones | 1.061         | 803           |
| Gastos bancarios           | 409           | 520           |
| Adecuaciones oficinas      | 393           | 905           |
| Otros                      | 514           | 2.240         |
|                            | <b>67.974</b> | <b>83.345</b> |

### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.