

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador en Marzo 1995 1986 de acuerdo con las leyes de la república del Ecuador. Su objeto social es el fomento del turismo nacional e internacional.

Los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 6 de febrero del 2016.

2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento y Base de medición.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados en base del costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación originada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por cancelar un pasivo. Los estados financieros se presentan en dólares de los E.U.A. El dólar de los E.U.A. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Instrumentos financieros.

Representa cualquier contrato que dé lugar a un activo o pasivo financiero en la compañía, o a un instrumento de patrimonio en otra compañía.

El efectivo y equivalente de efectivo, así como las cuentas por cobrar comerciales constituyen los activos financieros de la compañía. Se incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones temporales con vencimientos menores a tres meses, así como otros valores de alta liquidez.

Al cierre del ejercicio económico sobre el que se informa, los saldos de cuentas por cobrar comerciales se revisan para determinar si existe evidencia de no recuperabilidad, a efecto de de reconocer en resultados una pérdida por deterioro.

2.6 Impuesto a las ganancias.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

A la fecha de la situación financiera, la compañía no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros que originen el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.7 Participación a los trabajadores.

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

La compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor correspondiente de cualquier descuento comercial que se otorga.

2.9 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En aplicación de las políticas de la empresa, que son descritas en la nota 2, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias, y lo efectúa considerando un modelo de negocio en marcha. La compañía no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro de sus activos.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de efectivo o equivalente de efectivo, es el efectivo en bancos de libre disponibilidad. Incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones con vencimientos menores a tres meses, desde la fecha de origen, así como otros valores de alta liquidez.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Cliente, por venta de inmueble | 52.820,00 | 633.840,00 |
| Préstamos a terceros | | <u>5.000,00</u> |
| Total | <u>52.820,00</u> | <u>635.840,00</u> |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

La administración considera que las cuentas por cobrar no requieren provisión para cuentas incobrables, por cuanto son deudores con un buen nivel de liquidez y solvencia.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, propiedades, planta y equipo, muestra el siguiente resumen:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| Terreno | <u>529.324,52</u> | <u>529.324,32</u> |

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

| | <u>2015</u> |
|--------------------------|------------------|
| Dividendos por pagar | 68.791,00 |
| Retenciones en la fuente | 13.525,00 |
| Otros | <u>2.261,28</u> |
| Total | <u>84.757,28</u> |

En el ejercicio económico del 2014 no se registró valores pendientes de pago.

8. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, activos y pasivos por el año corriente se desglosa de la siguiente manera:

| | <u>2015</u> |
|--|------------------|
| Activos por impuestos corriente: | |
| Anticipo mínimo, pagado. | <u>9.513,70</u> |
| Pasivos por impuesto corriente: | |
| Impuesto a la renta del año, provisión | 9.513,70 |
| Retenciones en la fuente impuesto a la renta | <u>13.525,00</u> |
| Total | <u>23.038,70</u> |

9. IMPUESTO A LA RENTA

La empresa vendió un bien inmueble, el mismo que estaba exento de impuesto a la renta por ser una venta ocasional, no originado impuesto causado.

El impuesto a la renta corriente para el año 2015 de acuerdo con disposiciones legales será el valor mayor entre el impuesto causado y el valor del anticipo mínimo. El impuesto a la renta corriente lo constituyó el anticipo mínimo por \$ 9.513,70

10. PATRIMONIO

Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1,00 que representa un valor de \$ 10.800.

11. EVENTO SUBSECUENTE

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración, que pudiera tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Ing. Oscar Orrantia V.
Gerente General

CPA. Jenny Castro C..
Contadora