



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR

Estado de Situación Financiera

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013

Expresado en dólares estadounidenses

Activos	Nota	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes en efectivo	4	1.961,70	4.793,27	609,82
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	133,94	161,28	2.138,80
Activos por Impuestos Corrientes	6	38.914,49	32.543,22	27.050,10
Activos Corrientes Totales		41.010,13	37.497,77	29.798,72
Activos no Corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	7	7.741,96	7.620,02	9.205,25
Inversiones		-	-	-
Activos No corrientes		7.741,96	7.620,02	9.205,25
Total de Activos		48.752,09	45.117,79	39.003,97

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR**Estado de Situación Financiera****Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013****Expresado en dólares estadounidenses**

Pasivo y Patrimonio	Nota	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Pasivos				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Comerciales	8	402,74	1.941,58	866,38
Otras Provisiones a corto plazo	9	5.341,02	5.126,87	5.042,53
Pasivos por Impuestos Corrientes	6	309,80	715,22	544,63
Otras Cuentas por Pagar	8	3.170,17	2.642,42	119,56
Pasivos Corrientes Totales		9.223,73	10.426,09	6.573,10
Pasivos No Corrientes				
Otras Provisiones a Largo Plazo	10	6.174,17	4.165,79	3.213,54
Pasivos No Corrientes		6.174,17	4.165,79	3.213,54
Pasivos Totales		15.397,90	14.591,88	9.786,64
Patrimonio				
Capital Emitido	11	900,00	900,00	900,00
Aporte Futura Capitalización	11	275.960,59	281.052,64	607.601,92
Otras Reservas	11	229,50	229,50	229,50
Resultado Proveniente Adoción NIIF	11	-	-	25.917,65
Otros resultados Integrales	11	(1.163,06)	(72,18)	26,45
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	11	-	-	(308.333,32)
Ganancias (Pérdidas) Ejercicio	11	(242.572,84)	(251.584,05)	(297.124,87)
Total de Patrimonio		33.354,19	30.525,91	29.217,33
Total de Patrimonio y Pasivos		48.752,09	45.117,79	39.003,97

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR

Estado de Resultados Integrales

Del 1° de Enero al 31° Diciembre 2015, 2014 y 2013

Expresado en dólares estadounidenses

Estado de Resultados por Función	Nota	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Ingresos de Actividades Ordinarias	12	60.611,93	33.899,12	33.284,94
Costos Operacionales	12	(189.550,89)	(187.150,17)	(225.575,77)
Pérdida Operacional		(128.938,96)	(153.251,05)	(192.290,83)
Otros Ingresos	12	646,22	51,18	2.210,74
Gasto de Administración	12	(106.663,39)	(94.122,81)	(102.996,82)
Gasto de Ventas	12	(4.746,77)	(3.078,86)	(2.915,00)
Costos Financieros	12	(2.869,94)	(1.182,51)	(1.132,96)
Pérdida Neta		(242.572,84)	(251.584,05)	(297.124,87)

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Del 1° de Enero al 31° Diciembre 2015, 2014 y 2013

Expresado en dólares estadounidenses

	Nota	Capital Emítido	Aporte Futura Capitalización	Reservas		Resultado proveniente de adopción NIF	Otros resultados integrales	Ganancias Pérdidas Acumuladas	Patrimonio
				Legal	otras				
Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2014		900,00	607.601,92	229,50		25.917,65	26,45	(605.458,19)	29.217,33
Cambios en el Patrimonio		-	(326.549,28)	-	-	(25.917,65)	(98,63)	-	(352.565,56)
Ganancia (Pérdida)								605.458,19	605.458,19
								-	-
								-	-
Saldo Final Periodo Actual 31/12/2014	12	900,00	281.052,64	229,50	-	-	(72,18)	-	282.109,96
Saldo Inicial Periodo Actual 01/01/2015		900,00	281.052,64	229,50		-	(72,18)	-	282.109,96
Cambios en el Patrimonio		-	(251.584,05)	-	-		-	-	(251.584,05)
Ganancia (Pérdida)								(242.572,84)	(242.572,84)
Incremento (disminución) por transferencias y otros cambios			246.492,00			-	(1.090,88)	-	245.401,12
									-
Saldo Final Periodo Actual 31/12/2015	12	900,00	275.960,59	229,50	-	-	(1.163,06)	(242.572,84)	33.354,19

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR**Estados de Flujos de Efectivos****Del 1° de Enero al 31° Diciembre 2015, 2014 y 2013****Expresado en dólares estadounidenses**

	Nota	01-01-2014 31-12-2014	01-01-2014 31-12-2014	01-01-2013 31-12-2013
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación				
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		61.419,43	35.876,82	36.056,78
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(307.094,89)	(283.934,35)	(351.874,77)
Intereses pagados		(21,70)	(19,53)	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		(1.332,41)	(450,54)	
		(247.029,57)	(248.527,60)	(315.817,99)
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Operación				
		-	-	(1.109,91)
Compras de Propiedades, Planta y Equipo				
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Inversión		(2.294,00)	(281,25)	(1.109,91)
Flujos de Efectivo Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación				
Otras entradas (salidas)		246.492,00	252.990,19	314.800,00
Flujos de Efectivo Netos Procedentes de (Utilizados en) Actividades de Financiación		246.492,00	252.990,19	314.800,00
		(2.831,57)	4.181,34	(2.127,90)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo				
		(2.831,57)	4.181,34	(2.061,90)
		4.793,27	609,82	2.737,72
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período				
	4	1.961,70	4.791,16	609,82
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período				

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL: 31 DE DICIEMBRE DE 2015, 2014 Y 2013.

Expresado en de dólares estadounidenses

1. PRESENTACION Y ACTIVIDADES

1.1 Información General.-

PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A. PROVITUR es una compañía constituida en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, capital de la República del Ecuador el 28 de Febrero de 1982 y se inscribió en el registro mercantil el 13 de Abril de 1982.

Al 31 de Diciembre del 2015, el personal total de la Compañía alcanza 10 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

1.2 Actividades.-

Su objetivo principal:

- a) “Actuar como agencia de viajes mayorista, para lo cual podrá; proyectar, elaborar, organizar y vender en el país, toda clase de servicios y paquetes turísticos nacionales e internacionales y del exterior a través de los otros tipos de agencias de viajes determinados en la ley y en el Reglamento de la materia: organizar y vender en el campo internacional, a través de las agencias de viajes de otros países o a través de su principal en el exterior: representar a las empresas de transporte turístico en sus diferentes modalidades, que no operen en el país; realizar la intermediación en la venta de paquetes turísticos que incluyan cursos internacionales de intercambio, congresos y convenciones: vender en el exterior los servicios turísticos que adquieran localmente a las agencias operadoras o a los propietarios de los servicios: adquirir aviones, barcos, autobuses, trenes y otros medios de transporte para la prestación de servicios turísticos a través de los otros tipos de agencias determinados en la ley y en el Reglamento de la materia”;
- b) “Actuar como Alojamiento Turístico” : y,
- c) “Realizar las demás actividades permitidas establecidas en la ley de Turismo y en el reglamento general de Actividades turísticas”.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, las cuales han sido adoptadas según resolución 08. G.DSC10 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que se publicó en el Registro Oficial No. 498 de Diciembre 2008. En adelante pueden utilizarse las denominaciones Norma Internacional de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES o NIIF para PYMES.

Los estados financieros al 31 de Diciembre 2015 fueron preparados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores) y el año 2011 fue el período de transición como se define en la Sección 35: Transición a la NIIF para las PYMES.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A PROVITUR al 31 de Diciembre de 2015, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, que se incluyen en el presente a efectos comparativos, también han sido preparados de acuerdo a NIIF para la PYMES.

2.2 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la sección 35 Transición NIIF para las PYMES, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el fin 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.

3. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

3.1 Período Contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera: Al 31° Diciembre de 2015, 2014 y 2013.
- Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo: Por los períodos de doce meses terminados al 31 de Diciembre de 2015, 2014 y 2013.

3.2 Moneda Funcional

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la NIIF para PYMES sección 30 “Conversión de la Moneda Extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico, en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los Estados Unidos de Norte América, se considerarán moneda extranjera.

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda funcional de la compañía.

3.3 Instrumentos Financieros

Conforme la sección 11, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas 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 costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 15 días. Las cuentas por

cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

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

3.5 Gastos Anticipados

Todos los gastos anticipados son reconocidos como gastos durante el período que concurre.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o al costo atribuido inicial conforme a lo definido en la sección 17.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurrir.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de propiedad planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Las vidas útiles y porcentaje de depreciación, según clase de activo son las siguientes:

Bien	Vida Útil	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de Computación	3	33

3.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 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. 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 8.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 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.

3.8 Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del período, resulta de la aplicación del impuesto a la renta sobre la base imponible del período, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes, en Ecuador, a la fecha de cierre de cada período, siendo:

- de un 22% a Diciembre del 2015,
- de un 22% a Diciembre del 2014, y
- de un 22% a Diciembre del 2013.

3.8.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la pérdida gravable (tributaria) registrada durante el período. La pérdida gravable difiere de la pérdida contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

3.9 Provisiones

3.9.1 General

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización para PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A. PROVITUR, se registran en el estado de situación financiera como provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que PROMOTORA DE VIAJES Y TURISMO S.A. PROVITUR tendrá que desembolsar para pagar la obligación.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

3.9.2 Provisión Indemnizaciones al personal por años de servicios

El costo de los beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La jubilación patronal no se realizó, por cuanto contraloría de filiales decidió que solo el personal que pase los 10 años se registrará la provisión.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

3.10 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen sobre la base de devengado.

- **Ingresos ordinarios**

Conforme a lo indicado en la sección 23, cuando pueda ser estimado con fiabilidad, esto es, libre de error significativo, el resultado de una prestación de servicios, los ingresos ordinarios asociados con la transacción deben reconocerse considerando el grado de avance de la prestación a la fecha del balance general. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- El grado de avance de la transacción a la fecha del balance general puede ser medido con fiabilidad; y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

3.11 Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013, la composición de este rubro, es la siguiente:

	Saldo al		
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Banco Pichincha	1.361,70	4.693,27	9,82
Fondo Rotativo	500,00	-	500,00
Caja Chica	100,00	100,00	100,00
Total	1.961,70	4.793,27	609,82

La cuenta bancaria está conciliada.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013, la composición de este rubro, es el siguiente:

	Saldo al 31-12-2015					
	Vencidas menor a 30 días	Vencidas entre 31 a 60 días	Vencidas entre 61 a 90 días	Vencidas entre 91 a 120 días	Vencidas mas de 121 días	Total
Otras cuentas por cobrar	133,94				-	133,94
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	133,94	-	-	-	-	133,94

	Saldo al 31-12-2014					
	Vencidas menor a 30 días	Vencidas entre 31 a 60 días	Vencidas entre 61 a 90 días	Vencidas entre 91 a 120 días	Vencidas mas de 121 días	Total
Otras cuentas por cobrar	161,28				-	161,28
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	161,28	-	-	-	-	161,28

	Saldo al 31-12-2013					
	Vencidas menor a 30 días	Vencidas entre 31 a 60 días	Vencidas entre 61 a 90 días	Vencidas entre 91 a 120 días	Vencidas mas de 121 días	Total
Otras cuentas por cobrar	258,80				1.880,00	2.138,80
Total Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	258,80	-	-	-	1.880,00	2.138,80

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS

Al 31° de Diciembre 2015, 2014, y 2013, los Activos por impuestos corrientes, a continuación el detalle:

	Saldo al		
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Activos por impuesto corriente			
Retenciones en la Fuente	159,71	-	86,02
Crédito Tributario IVA	38.754,78	32.543,22	26.964,08
Total	38.914,49	32.543,22	27.050,10

Los Pasivos por impuestos corrientes, a continuación el detalle:

	Saldo al		
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Pasivos por impuesto corriente			
Impuesto retenido compras	203,96	185,81	246,22
Retenciones IVA por Pagar	105,84	168,00	298,41
Otros	-	361,41	
Total	309,80	715,22	544,63

El impuesto al valor agregado IVA ventas, en Diciembre 2015, se compensó con el crédito tributario y las retenciones del IVA.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013, a continuación se presentan los saldos:

Clases de Propiedades, Planta y Equipo	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Muebles y Enseres	3.013,96	3.013,96	2.732,71
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	(2.229,28)	(1.942,21)	(1.658,65)
Muebles y Enseres Neto	784,68	1.071,75	1.074,06
Equipo de Oficina y Maquinaria	12.719,58	12.719,58	12.719,58
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	(7.840,44)	(6.568,20)	(5.297,64)
Equipo de Oficina Neto	4.879,14	6.151,38	7.421,94
Equipo de Computación	5.124,10	2.830,10	2.830,10
Depreciación Acumulada Equipo de Coputación	(3.045,96)	(2.433,21)	(2.120,85)
Equipo de Computación Neto	2.078,14	396,89	709,25
Propiedad Planta y Equipo Neto	7.741,96	7.620,02	9.205,25

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013, un resumen de cuentas por pagar comerciales, como se muestra:

	Saldo al		
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por pagar comerciales	-	1.935,42	866,38
Total comerciales	-	1.935,42	866,38
Otras cuentas por Pagar	-	-	1.962,22
Total Otras cuentas por pagar	-	-	1.962,22

9. OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31° de Diciembre 2015, 2014 y 2013, el desglose otras provisiones a corto plazo contempla los Beneficios sociales para empleados, es el siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Décimo Tercer Sueldo	777,83	718,76	728,45
Décimo Cuarto Sueldo	2.592,50	2.507,50	2.691,67
Vacaciones	1.515,84	1.515,84	1.622,41
Fondos de Reserva	454,85	384,77	-
Total otras Provisiones corto plazo	5.341,02	5.126,87	5.042,53

10. OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 31° de Diciembre 2015, 2014, y 2013, el detalle de los beneficios post empleo de los trabajadores es el siguiente:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Jubilación Patronal	343,37	343,37	343,37
Desahucio	5.830,80	3.822,42	2.870,17
Total otras proviciones L/I	6.174,17	4.165,79	3.213,54

Además se provisionó indemnizaciones laborales según lo estipulado en el Código de Trabajo.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de Diciembre 2015, 2014 y 2013 por la compañía Actuaría Consultores Cía. Ltda.

11. PATRIMONIO

11.1 Capital Emitido.-

El capital social autorizado consiste de 900 acciones de USD 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

11.2 Aporte Futura Capitalización.-

Los aportes de los socios para futuras capitalizaciones del ejercicio 2014, se compensó con pérdidas acumuladas. El valor reflejado es por el saldo que quedó mas los aportes del ejercicio 2015.

11.3 Reservas.-

Al 31 de Diciembre de 2015 la compañía mantiene una Reserva Legal por USD 229.50.

12. INGRESOS Y GASTOS

En general, los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias del ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

A continuación se presenta un detalle de los ingresos ordinarios de la Compañía por cada segmento operativo:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Ingreso de Actividades Ordinarias	60.611,93	33.899,12	33.284,94
Otros ingresos	646,22	51,18	2.210,74
Total Ingresos	61.258,15	33.950,30	35.495,68

El resumen de Costos, Gastos y Resultados de la Compañía es como sigue:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Costos	189.550,89	187.150,17	225.575,77
Gasto de Administración	107.943,39	94.122,81	102.996,82
Gasto de Ventas	3.466,77	3.078,86	2.915,00
Costos Financieros	2.869,94	1.182,51	1.132,96
Total Costos y Gastos	303.830,99	285.534,35	332.620,55
Pérdida del Ejercicio	(242.572,84)	(251.584,05)	(297.124,87)

13. HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos posteriores que puedan tener un efecto significativo sobre la situación financiera o resultados de la Compañía.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 26 de Febrero del 2016 han sido aprobados por la Gerencia, los Accionistas y Junta Directiva dio su aprobación el 24 de Marzo 2016.

Elaborado por:



Ing. CPA. Diego Cárdenas
CONTADOR REG. 17-3958
PROMOTORA DE VISJES Y TURISMO S.A. PROVITUR