SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA.

RUC: 1791711297001

EXPEDIENTE: 88884

INDICE:

- *Estado de situación financiera*
- *Estado de resultados integrales*
- *Estado de flujo de efectivo*
- *Estado de cambios en el patrimonio*
- *Notas aclaratorias a los estados financieros*

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

RUC:1791711297001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
1.	ACTIVO				
1.1.	ACTIVO CORRIENTE				
1.1.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF				
1.1.1.01	CAJA CHICA		55.00		
1.1.1.02	PRODUBANK 100225		30,637.47		
1.1.1.03	PRODUBANCO 2054002334		61,233.11		
1.1.1.	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			91,925.58	
1.1.2.	CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.01.	ANTICIPO PROVEEDORES				
1.1.2.01.01	ANTC. PROVEEDORES LOCALES	35,771.35			
1.1.2.01.02	ANTIC. PROVEEDORES EXTERIOR	20,654.14			
1.1.2.01.	TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES		56,425.49		
1.1.2.02.	CLIENTES NO RELACIONADOS				
1.1.2.02.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	264.41			
1.1.2.02.	TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS		264.41		
1.1.2.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
1.1.2.03.01	GARANTIA ARRIENDO	1,100.00			
1.1.2.03.03.	CXC EMPLEADOS				
1.1.2.03.03.0001	ANDREA KUSTERMANN	16.79			
1.1.2.03.03.	TOTAL CXC EMPLEADOS	16.79			
1.1.2.03.	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1,116.79		
1.1.2.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN				
1.1.2.05.01	CREDITO TRIB IMPUESTO RENTA	2,622.28			
1.1.2.05.02	CREDITO TRIB. RETENCION IVA	2,075.77			
1.1.2.05.03	CREDITO TRIB IVA COMPRAS	17,965.83			
1.1.2.05.	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		22,663.88		
1.1.2.	TOTAL CUENTAS POR COBRAR			80,470.57	
1.1.	TOTAL ACTIVO CORRIENTE				172,396.15
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.2.1.	PROPIEDADES Y EQUIPO				
1.2.1.01.	MUEBLES Y ENSERES				
1.2.1.01.01	MUEBLES Y ENSERES	4,010.90			
1.2.1.01.02	DE. ACUML. MUEBLES Y ENSERES	-2,066.93			
1.2.1.01.	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		1,943.97		
1.2.1.02.	EQUIPO DE COMPUTO				
1.2.1.02.01	EQ. COMPUTO Y SOFTWARE	10,103.67			
1.2.1.02.02	DEP. ACUML. EQ. COMPUTO	-6,961.52			
1.2.1.02.	TOTAL EQUIPO DE COMPUTO		3,142.15		
1.2.1.	TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO			5,086.12	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				5,086.12
1.	TOTAL ACTIVO				177,482.27
					177,482.27
2.	PASIVO				
2.1.	PASIVO CORRIENTE				

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

RUC:1791711297001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
2.1.1.	CTAS POR PAGAR LOCALES				
2.1.1.01.	PROVEEDORES				
2.1.1.01.01	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES T	-12,239.02			
2.1.1.01.	TOTAL PROVEEDORES		-12,239.02		
2.1.1.02.	OBLIGACIONES CON ADMNST. TRIB				
2.1.1.02.04.	IMPUESTOS POR PAGAR				
2.1.1.02.04.0004	IMPUESTOS SRI 2013	-200.23			
2.1.1.02.04.	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		-200.23		
2.1.1.02.	TOTAL OBLIGACIONES CON ADMNST.			-200.23	
2.1.1.03.	OBLIG CON EL IESS				
2.1.1.03.01	APORTES IESS	-634.87			
2.1.1.03.03	FONDO DE RESERVA	-91.89			
2.1.1.03.04	PRESTAMOS IESS	-540.90			
2.1.1.03.	TOTAL OBLIG CON EL IESS		-1,267.66		
2.1.1.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLE				
2.1.1.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	-91.93			
2.1.1.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	-139.57			
2.1.1.04.03	SUELDOS x PAGAR M.I	-2,425.78			
2.1.1.04.04	VACACIONES	-316.85			
2.1.1.04.06	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTE	-1,155.72			
2.1.1.04.07	JUBILACION PATRONAL	-2,137.95			
2.1.1.04.	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A		-6,267.80		
2.1.1.	TOTAL CTAS POR PAGAR LOCALES			-19,974.71	
2.1.2.	ANTICIPO CLIENTES				
2.1.2.01	ANTICIPO CLIENTES LOCALES		-24,547.91		
2.1.2.02	ANTICIPO CLIENTES		-116,996.36		
2.1.2.	TOTAL ANTICIPO CLIENTES			-141,544.27	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE				-161,518.98
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE				
2.2.1.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE				
2.2.1.01	PRESTAMO PRODUBANCO		-9,846.68		
2.2.1.	TOTAL OBLIGACIONES CON			-9,846.68	
2.2.	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				-9,846.68
2.	TOTAL PASIVO				-171,365.66
					-171,365.66
3.	PATRIMONIO NETO				
3.1.	CAPITAL				
3.1.1.	CAPITAL SOCIAL				
3.1.1.1	CAPITAL SOCIAL		-400.00		
3.1.1.	TOTAL CAPITAL SOCIAL			-400.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL				-400.00
3.2.	RESERVAS				
3.2.1.	RESERVA LEGAL				
3.2.1.1	RESERVA LEGAL		-149.62		

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

RUC:1791711297001

BALANCE GENERAL AI: 31/12/2013

Nivel: 6

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
3.2.1.	TOTAL RESERVA LEGAL		-149.62	
3.2.	TOTAL RESERVAS			-149.62
3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS			
3.3.1.	GANANCIAS ACUMULADAS			
3.3.1.1	GANANCIAS ACUMULADAS	-35,166.33		
3.3.1.	TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		-35,166.33	
3.3.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS			-35,166.33
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO			-35,715.95
				-35,715.95
	RESULTADO DEL PERIODO :			29,599.34
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			-177,482.27

MACARENA ITURRALDE
1705355129
GERENTE

FRANCISCO BACA
1712087517001
CONTADOR

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA RUC:1791711297001

Estado de Resultados

Desde: / / **Hasta:** 31/12/2013 **Fecha del Reporte:** 28/05/2014 04:53:03 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
4.	INGRESOS			
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN			
4.1.2.	VENTA SERVICIOS			
4.1.2.01.	SERVICIOS GRABADOS IVA O			
4.1.2.01.01	TOURS CLIENTES INTERNACIONES	-99,027.49		
4.1.2.01.03	SERVICIO DE INTERMEDIACION 0%	-28,187.59		
4.1.2.01.04	PENALIDAD Y MULTAS	-1,566.00		
4.1.2.01.05	TICKET AERERO (VTA) 0%	-390.94		
4.1.2.01.06	OTRAS VENTAS - 0%	-5,377.36		
4.1.2.01.	TOTAL SERVICIOS GRABADOS IVA O		-134,549.38	
4.1.2.02.	SERVICIOS GRABADOS IVA 12			
4.1.2.02.01	TOURS CLIENTES NACIONALES 12%	-16,587.54		
4.1.2.02.02	SERVICIO DE INTERMEDIACION 12	-8,461.97		
4.1.2.02.	TOTAL SERVICIOS GRABADOS IVA 12		-25,049.51	
4.1.2.	TOTAL VENTA SERVICIOS			-159,598.89
4.1.3.	COMISIONES			
4.1.3.01	COMISION TICKETS AEREOS		-467.06	
4.1.3.	TOTAL COMISIONES			-467.06
4.1.4.	OTROS			
4.1.4.01	OTRAS RENTAS		-360.76	
4.1.4.03	SEGURO DE VIAJE		-171.00	
4.1.4.	TOTAL OTROS			-531.76
4.1.5.	REEMBOLSOS			
4.1.5.01	REEMBL. TICKETS AEREOS INF. T		-10,404.10	
4.1.5.02	REEMBL. VARIOS		-23,296.30	
4.1.5.	TOTAL REEMBOLSOS			-33,700.40
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES			-194,298.11
4.2.	GASTOS DE VENTAS			
4.2.1.	GASTOS TOURS			
4.2.1.01	HONORARIOS		23.00	
4.2.1.02	TRANSPORTE		12,991.28	
4.2.1.03	HOSPEDAJE		24,522.42	
4.2.1.04	ALIMENTACION		10,793.46	
4.2.1.05	COMISION		1,462.20	
4.2.1.06	TASAS Y PROPINAS		3,631.69	
4.2.1.07	COMISION TARJETA DE CREDITO		5,899.62	
4.2.1.09	CRUCEROS		1,500.00	
4.2.1.10	TICKETS AEREOS		865.06	
4.2.1.11	FEE DE EMISION		264.00	
4.2.1.12	ENTRADAS A PARQUES E IGLESIAS		155.25	
4.2.1.13	MEDICINAS PRIMEROS AUXILIOS		6.75	

Estado de Resultados

Desde: / / **Hasta:** 31/12/2013 **Fecha del Reporte:** 28/05/2014 04:53:03 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
4.2.1.14	TOUR	4,820.52		
4.2.1.16	OTROS GASTOS TOURS	16.51		
4.2.1.17	GUIANZA	5,160.50		
4.2.1.18	SEGUROS DE VIAJE	257.25		
4.2.1.21	GASTOS DE VIAJE	2,464.48		
4.2.1.	TOTAL GASTOS TOURS		74,833.99	
4.2.2.	REEMBOLSO COMPRAS			
4.2.2.01	REEMB TICKETS AEREOS INF TIP	10,197.79		
4.2.2.02	REEMBOLSOS VARIOS	23,534.59		
4.2.2.	TOTAL REEMBOLSO COMPRAS		33,732.38	
4.2.	TOTAL GASTOS DE VENTAS			108,566.37
4.	TOTAL INGRESOS			-85,731.74
				-85,731.74
5.	GASTOS			
5.1.	ADMINISTRATIVOS			
5.1.1.	ADMINISTRATIVOS			
5.1.1.01	MANTENIMIENTO	242.86		
5.1.1.02	INTERNET	1,624.28		
5.1.1.03	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,238.82		
5.1.1.04	IMPUESTOS MUNICIPALES, CONTRI	1,603.90		
5.1.1.05	CONDOMINIO	1,474.88		
5.1.1.06	ARRIENDO	6,600.00		
5.1.1.07	GESTION	2,534.43		
5.1.1.09	TELECOMUNICACIONES	3,210.93		
5.1.1.10	AFILIACIONES Y SUSCRIPCIONES	214.64		
5.1.1.11	ASESORAMIENTO	6,758.50		
5.1.1.12	CORREO	250.74		
5.1.1.13	MATERIALES DE LIMPIEZA	13.00		
5.1.1.14	SERVICIO ELECTRICO	160.32		
5.1.1.15	SISTEMA CONTABLE	535.71		
5.1.1.17	PUBLICIDAD	83.60		
5.1.1.18	CALCULO ACTUARIAL	473.21		
5.1.1.20	VARIOS	89.39		
5.1.1.23	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	1,267.41		
5.1.1.24	ASESORIA CONTABLE	2,240.00		
5.1.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS		30,616.62	
5.1.2.	FINANCIEROS			
5.1.2.01	SERVICIOS BANCARIOS	1,417.41		
5.1.2.02	INTERES BANCARIO	145.16		
5.1.2.	TOTAL FINANCIEROS		1,562.57	

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA RUC:1791711297001

Estado de Resultados

Desde: / / **Hasta:** *31/12/2013* **Fecha del Reporte:** *28/05/2014 04:53:03 PM*

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
5.1.3.	DE PERSONAL				
5.1.3.01	SUELDOS Y SALARIOS	58,348.61			
5.1.3.02	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	7,144.19			
5.1.3.03	DECIMO TERCER SUELDO	2,760.61			
5.1.3.04	DECIMO CUARTO SUELDO	848.00			
5.1.3.05	FONDOS DE RESERVA	4,675.13			
5.1.3.07	VACACIONES	1,155.72			
5.1.3.08	BONOS	1,000.00			
5.1.3.09	DESAHUCIO	6,313.36			
5.1.3.	TOTAL DE PERSONAL		82,245.62		
5.1.4.	DEPRECIACION				
5.1.4.01	DEP. MUEBLES Y ENSERES	401.09			
5.1.4.02	DEP. EQUIPO DE COMPUTO	505.18			
5.1.4.	TOTAL DEPRECIACION		906.27		
5.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS			115,331.08	
5.	TOTAL GASTOS				115,331.08
					115,331.08
	Resultado del Período :				29,599.34

MACARENA ITURRALDE
1705355129
GERENTE

FRANCISCO BACA
1712087517001
CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	-	-	149.67	-	-	-	-	-	35,166.33	-	-	-	-	-	-	-	29,599.34	6,116.61
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	-	-		-						-	-	-	-					-	-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			-
CORRECCION DE ERRORES:																			-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	400.00	-	-	149.82	-	-	-	-	-	35,166.33	-	-	-	-	-	-	-	-	35,715.95
Aumento (disminución) de capital social																			-
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-
Prima por emisión primaria de acciones																			-
Dividendos																			-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales											-							-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			-
Otros cambios (detallar)																			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-																-		-

MACARENA ITURRALDE
1705355129
GERENTE

FRANCISCO BACA
1712087517001
CONTADOR

FLUJO NIIFs 2013 MÉTODO DIRECTO

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	*160,597.66*	
Pagado a proveedores y empleados	*(96,920.72)*	
Intereses pagados	*(908.86)*	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		*62,768.08*

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	*(675.68)*	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		*(675.68)*

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes devueltos a accionistas	*(21,668.40)*	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		*(21,668.40)*
Aumento (disminución) neto en efectivo y sus equivalentes		*40,424.00*
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		*51,501.58*
Efectivo y sus equivalentes al final del año		*91,925.58*

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	***(29,599.34)***	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	*(906.27)*	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	*(2,974.13)*	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	*(57,806.69)*	
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	*12,239.02*	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	*141,273.05*	
Aumento (disminución) jubilación patronal y desahucio	*542.44*	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		*62,768.08*

MACARENA ITURRALDE
1705355129
GERENTE

FRANCISCO BACA
1712087517001
CONTADOR

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA NO. 1 : INFORMACIÓN GENERAL

SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA. sociedad de responsabilidad limitada ubicada en Cumbayá, Avenida Pampite, edificio Officenter oficina No. 105. Su actividad principal es Operadora y Agencia de Viajes a nivel nacional e internacional.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados unidos de Norteamérica , que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3 : RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

***3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja, caja chica, y cuentas corrientes en Produbanco y Produbank.*

- *Caja chica: Efectivo disponible para gastos menores a cincuenta y cinco dólares*
- *Caja: Efectivo temporal para pagos en efectivo*
- *Cuentas corrientes en Produbanco y Produbank: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata*

***3.2 Cuentas por cobrar**: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo proveedores, otras cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes*

- *Anticipo a proveedores: Abonos efectuados por el giro del negocio para confirmación de reservas por servicios a clientes, se liquida una vez devengado el servicio*
- *Otras cuentas por cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones distintas a las del giro del negocio.*
- *Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario*

***3.3 Propiedad planta y equipo**: Agrupa los activos tangibles que posee la empresa que se espera usar durante más de un período en la generación de servicios y para el área administrativa. La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y se deprecia utilizando el método de línea recta durante la*

vida económica hasta el monto de su valor residual. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se reconoce cuando sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo pueda medirse con fiabilidad. Contiene las subcuentas muebles y enseres, y equipo de computo y software.

- *Muebles y enseres: Comprende el mobiliario y todos los enseres destinados para el uso de la empresa*
- *Equipo de computo y software: Comprende equipos de computación, y software contable destinados para el uso de la empresa*

3.4 Cuentas por cobrar largo plazo relacionados locales: *Cuenta que representa derecho de cobro a personas relacionadas en el país y que no corresponde al giro normal del negocio. Activo financiero con pagos fijos de acuerdo a tabla de amortización y con intereses según tasa mínima Banco Central del Ecuador. Contiene la cuenta de préstamos.*

- *Préstamos: Crédito a largo plazo concedido a partes relacionadas*

3.5 Cuentas por pagar locales: *Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empelados, otras cuentas por pagar partes relacionadas.*

- *Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos*
- *Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas*
- *Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes, fondos de reserva y préstamos de personal*
- *Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones, remuneraciones, y beneficios sociales.*
- *Otras cuentas por pagar partes relacionadas: Cuentas que representan obligaciones que se contraen con partes relacionadas derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.*

3.6 Anticipo clientes: *Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de los pagos anticipados de clientes por compra de servicios en operaciones objeto de la empresa, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Anticipo clientes locales, anticipo clientes exterior.*

- *Anticipo clientes locales: Abonos efectuados por clientes ecuatorianos como confirmación de la compra de servicios objeto del negocio dentro o fuera del territorio nacional.*
- *Anticipo clientes exterior: Abonos efectuados por clientes extranjeros como confirmación de la compra de servicios objeto del negocio dentro o fuera del territorio nacional.*

***3.7 Provisiones por beneficios a empelados no corrientes**: Agrupa a las subcuentas que representan provisión de obligaciones no corrientes que contrae la empresa con sus empelados, incluyendo los beneficios post empleo, este se determina de acuerdo a lo señalado en la sección de PYMES No. 28. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Agrupa a las subcuentas provisión jubilación patronal y desahucio.*

- *Desahucio: Registra las obligaciones de la empresa por este concepto según cálculo actuarial*
- *Jubilación patronal: Registra las obligaciones de la empresa por este concepto según cálculo actuarial*

***3.8 Capital:** Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.*

- *Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad*

***3.9 Reservas:** Agrupa las subcuentas que representa apropiación de utilidades autorizadas por ley y por los estatutos y que serán destinadas a fines específicos o para cubrir eventualidades. Agrupa la subcuenta de reserva legal.*

- *Reserva legal: De acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Compañías reserva un 5% de la utilidades hasta alcanzar el 20% del capital social.*

***3.10 Resultados acumulados:** Agrupa las subcuentas que contienen utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas sobre las que los socios no han tomado decisiones. Agrupa la subcuenta de ganancias acumuladas.*

- *Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas así como la corrección de utilidades por cambios en políticas contables y corrección de errores.*

***3.11 Reconocimiento del ingreso**: Incluye los ingresos por actividades ordinarias y las ganancias. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por servicios se reconocen cuando a cumplido el principio de devengado.*

***3.12 Ingreso de actividades ordinarias**: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.*

- *Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación e intermediación de servicios turísticos en territorio nacional y fuera de él para clientes nacionales y extranjeros.*
- *Comisiones: Incluye los ingresos obtenidos por la intermediación en la venta de varios servicios*

***3.13 Reconocimiento del gasto:** Incluye gastos de venta, administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.*

***3.14 Gastos de venta**: Agrupa las subcuentas que representan el costo de los servicios prestados inherentes al giro del negocio transferidos a título oneroso y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Contiene la subcuenta gastos tours.*

- *Gastos tours: Incluye los gastos efectuados para la prestación del servicio como hospedaje, transporte, alimentación etc.*

***3.15 Gastos:** Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.*

- *Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.*
- *Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios*
- *Gastos de personal: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empelados.*
- *Depreciación: Comprende la estimación del consumo del beneficio económico de los muebles y enseres y equipo de computo y software*

3.16 Estado de flujos de efectivo: *Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:*

- *Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.*
- *Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.*
- *Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.*
- *Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.*

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta			
1.	ACTIVO			
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	172,396.15		
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	5,086.12		
1.	TOTAL ACTIVO		177,482.27	
				177,482.27
2.	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE	-161,518.98		
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	-9,846.68		
2.	TOTAL PASIVO		-171,365.66	
				-171,365.66
3.	PATRIMONIO NETO			
3.1.	CAPITAL	-400.00		
3.2.	RESERVAS	-149.62		
3.3.	RESULTADOS ACUMULADOS	-35,166.33		
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		-35,715.95	
				-35,715.95
	RESULTADO DEL PERIODO :			29,599.34
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :			-177,482.27

NOTA NO. 3 PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2013 fue de $ 29.599.34

NOTA NO. 4 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2013 es:

NOTA NO. 5 GASTOS DE VENTAS

La composición de gastos de ventas al 31/12/2013 es:

NOTA NO. 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos administrativos al 31/12/2013 es:

NOTA NO. 7 GASTOS DE PERSONAL

La composición de gastos de personal al 31/12/2013 es:

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta				
4.	INGRESOS				
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN				
4.1.2.	TOTAL VENTA SERVICIOS	-159,596.89			
4.1.3.	TOTAL COMISIONES	-467.06			
4.1.4.	TOTAL OTROS	-531.76			
4.1.5.	TOTAL REEMBOLSOS	-33,700.40			
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES		-194,298.11		
4.2.	GASTOS DE VENTAS				
4.2.1.	TOTAL GASTOS TOURS	74,833.99			
4.2.2.	TOTAL REEMBOLSO COMPRAS	33,732.38			
4.2.	TOTAL GASTOS DE VENTAS		108,566.37		
4.	TOTAL INGRESOS			-85,731.74	
					-85,731.74
5.	GASTOS				
5.1.	ADMINISTRATIVOS				
5.1.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS	30,616.62			
5.1.2.	TOTAL FINANCIEROS	1,562.57			
5.1.3.	TOTAL DE PERSONAL	82,245.62			
5.1.4.	TOTAL DEPRECIACION	906.27			
5.1.	TOTAL ADMINISTRATIVOS		115,331.08		
5.	TOTAL GASTOS			115,331.08	
					115,331.08
	Resultado del Período :				29,599.34

NOTA NO. 20 FLUJOS DE FECTIVO

La composición del estado de flujos de efectivo al 31/12/2013 es:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

SENAT SENDEROS NATURALES CIA LTDA

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	40,424.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	62,768.08
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**160,597.66**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	160,597.66
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**- 96,920.72**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 96,920.72
Intereses pagados	950105	- 908.86
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 675.68
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 675.68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 21,668.40
Dividendos pagados	950308	- 21,668.40
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	40,424.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	51,501.58
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	91,925.58

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-29,599.34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	3,880.40
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	906.27
Ajustes por gastos en provisiones	9705	2,974.13
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	96,247.82
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 57,806.69
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	12,239.02
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	141,273.05
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	542.44
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	70,528.88

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

Macarena Orce

MACARENA ITURRALDE
1705355129
GERENTE

Francisco

FRANCISCO BACA
1712087517001
CONTADOR