

# **PARAMO PLACES S.A.**

## **Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2015**

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**  
PARAMO PLACES S.A.
- **RUC de la entidad:**  
1791740009001
- **Domicilio de la entidad**  
JUAN LEON MERA N24-156
- **Forma legal de la entidad**  
SOCIEDAD ANONIMA
- **País de incorporación**  
Ecuador
- **Descripción:**

PARAMO PLACES S.A. fue constituida el 29 de junio del 2000, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 4 de Septiembre del 2000.

El objeto social de la compañía es organización de viajes, expediciones internacionales, organización de eventos para promocionar el conocimiento del Ecuador, organización de expediciones ecuestres, administración de hoteles, bares y restaurantes

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 2.1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2015 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2014
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) con la finalidad de presentarlos comparativos con el año 2014.

- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2015; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2014 y 2015; los cuales incluyen los efectos generados por la implementación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **2.2. Bases de preparación.**

Los estados financieros de PARAMO PLACES S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

## **2.3. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

## **2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

## **2.6. Activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

No son valorados a costo amortizado ya que la manera de cobro de la cartera se lo realiza de manera inmediata ya que al ser una empresa dedicada a la prestación de servicios nuestros honorarios son captados de manera casi inmediata, por lo tanto no se realiza el cálculo de costo amortizado. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

## **2.7. Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

## **2.8. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

## **2.9. Propiedad, planta y equipos.**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

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

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, PARAMO PLACES S.A. las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

## **2.10. Activos financieros no corrientes**

Corresponde a las inversiones que tenga la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa a decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

## **2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar 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 o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

## **2.12. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### **2.13. Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **2.14. Impuesto a la renta**

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

### **2.15. Capital social.**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende \$ 800.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

## **2.16. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

## **2.17. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

## **2.18. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2012 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **3.1. Factores de riesgo.**

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

### **3.2. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

PARAMO PLACES S.A. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

PARAMO PLACES S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **3.3. Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

### **3.4. Riesgo crediticio.**

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con clientes los cuales abonan o realizan sus pagos anticipados por el servicio prestado.

## **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

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 a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### **4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

## **5. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF.**

PARAMO PLACE S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución.

## 5.1. Bases de la transición a las NIIF.

El juego completo de estados financieros de PARAMO PLACCES S.A., corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación los Balances de la Empresa

# PARAMO PLACES S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>		430,88
CAJA CHICA XIMENA TERAN	430,88	
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CLIENTES</b>		
<b>CLIENTES LOCALES</b>		21.021,93
VARIOS FACTURACION	21.021,93	
<b>DEUDORES VARIOS</b>		348,68
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	348,68	
<b>CREDITO FISCAL – IVA</b>		2.127,10
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.127,10	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		33.509,53
SEMOVIENTES	6.800,00	
VEHICULOS	12.500,00	
EQUIPOS DE CABALLERIA	4.055,00	
MUEBLES Y ENSERES	350,91	
EQUIPOS DE OFICINA	1.408,27	

EQUIPOS DE COMPUTACION	6.466,39	
EQUIPO DE COMUNICACION	250,00	
EQUIPOS DE REFRIGERACION	466,96	
EQUIPOS VARIOS	757,29	
EQUIPOS AMBIENTALES	141,11	
EQUIPOS DE SEGURIDAD	313,60	
<b>DEPRECIACIONES</b>		
<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>		-29.077,75
DEPRECIACION ACUMULADA SEMOVIENTES	-4.961,70	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-12.500,00	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-130,27	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-6.253,64	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-5.232,14	
<b>TOTAL ACTIVO:</b>	<b>19.915,44</b>	28.360,37
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		9.223,50
CTA X PAGAR SALLY VERGETTE	9.223,50	
<b>OTRAS POR PAGAR</b>		8.444,93
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004	8.444,93	
<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>		2.740,57
PARTICIPACION TRABAJADORES	85,64	
APORTES IESS POR PAGAR	345,60	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.186,39	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	355,61	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	60,58	
VACACIONES	706,75	
<b>DEBITO FISCAL –RENTA - IVA</b>		2.260,71
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	148,17	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	27,77	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	0,02	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	13,75	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	21,95	
2% APLICABLES AL 2% 341	363,38	
30% RETENCIONES DE IVA	6,72	

70% RETENCIONES DE IVA	700,15	
100% RETENCIONES DE IVA	978,80	
<b>TOTAL PASIVOS:</b>		<b>22.669,71</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO</b>		
<b>CAPITAL APORTADO</b>		800,00
VERGETTE SALLY	720,00	
VERGETTE SARA	80,00	
<b>RESERVAS</b>		
<b>RESERVAS</b>		2.786,62
RESERVA LEGAL	1.004,91	
RESERVA DE CAPITAL	1.781,71	
<b>RESULTADOS</b>		
<b>RESULTADOS EJERCICIO</b>		2.104,04
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	1.766,94	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	337,10	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>5.690,66</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>28.360,37</b>

# PARAMO PLACES S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### INGRESOS

#### INGRESOS OPERACIONALES

##### VENTAS

VENTAS CON IVA	259,86	
VENTAS SIN IVA	162.279,50	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		162.539,36

### GASTOS

#### GASTOS

##### GASTOS ADMINISTRATIVOS

		42.545,06
SUELDOS Y SALARIOS	12.400,00	
APORTE PATRONAL 12.15%	1.944,00	
FONDOS DE RESERVA	800,04	
DECIMOTERCER SUELDO	299,97	
DECIMOCUARTO SUELDO	254,97	
VACACIONES	549,99	
ALIMENTACION	2.257,83	
HONORARIOS PROFESIONALES	4.156,44	
SERVICIOS OCASIONALES	14.513,41	
GASTOS DE VIAJE	287,31	
ATENCION REPRESENTANTES	465,24	
CORREOS Y VALIJAS	51,25	
TRAMITES LEGALES	10,00	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	632,62	
TRANSPORTES	3.921,99	

##### GASTOS VENTAS

		108.911,31
ALIMENTACION CLIENTES	13.439,33	
HOSPEDAJES CLIENTES	37.709,99	
SERVICIOS GUIAS	13.581,58	
MANTENIMIENTO SEMOVIENTES	24.649,78	
TRANSPORTE CLIENTES	13.888,21	
MANTENIMIENTO CABALLERISAS	2.342,42	
CRUCEROS CLIENTES	3.300,00	

##### SERVICIOS BASICOS

		2.779,73
ENERGIA ELECTRICA	170,85	
TELECOMUNICACIONES	1.684,20	
INTERNET	924,68	

##### GASTOS IMPUESTOS

		9,67
MULTAS	9,67	

<b>SERVICIOS GENERALES</b>		7.544,12
MANT. Y REP. VEHICULOS	2.429,80	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	56,00	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	622,86	
SUMINISTROS DE OFICINA	538,96	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	78,40	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	7,20	
GASTOS VARIOS	3.594,70	
GASTOS BANCARIOS	216,20	
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		178,56
GASTOS NO DEDUCIBLES	178,56	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>161.968,45</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>570,91</b>

**PARAMO PLACES S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS**  
**DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**  
**DEL 2015**

**Flujos de efectivo por las actividades de operación:**

Efectivo recibido de clientes	169.498
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(169.411)
Impuesto a la renta pagado	-
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	-
Gastos Financieros	-
<hr/>	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>	<b>87</b>

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.**

<b>Utilidad neta</b>	<b>571</b>
----------------------	------------

**Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:**

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	-
Provisión para cuentas incobrables	-
Ajuste VPP	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	
Pago dividendos	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Perdida) en bajas y ventas de otros activos	-

**Cambios en activos y pasivos operativos:**

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	6.958
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	(7.443)
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	-
Aumento en pasivo diferido	

<

<b>Efectivo neto usado en las actividades de operación</b>	<b>87</b>
--	-----------

**Flujos de efectivo por las actividades de inversión:**

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<b>-</b>

**Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:**

Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>

<	
<b>Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos</b>	<b>87</b>
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	344
<	
<b>Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período</b>	<b>431</b>

## 6. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>EFECTIVO</b>		
CAJA CHICA XIMENA TERAN	430,88	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		430,88

Caja chica Ximena Terán corresponde a un fondo de dinero de reserva para pagos en efectivo

## 7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a cliente por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2015

<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>CLIENTES</b>		
<b>CLIENTES LOCALES</b>		21.021,93
VARIOS FACTURACION CLIENTES	21.021,93	
<b>DEUDORES VARIOS</b>		348,68
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	348,68	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		21.370,61

- (1) Saldo de cuentas por cobrar a clientes por la operaciones de la empresa
- (2) Al 31 de Diciembre de 2015 los valores que se presentan corresponde a valores entregados a proveedores para reservar tours para los cuales fue contratada la empresa.

## 7. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Por la naturaleza de los servicios prestados por la empresa y debido a que los tours son pagados con anterioridad a la prestación del servicio no se realiza esta provisión.

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo del anticipo del impuesto a la renta determinado y pagados en julio y septiembre

<b>CREDITO FISCAL - RENTA</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	2.127,10	
<b>TOTAL CREDITO FISCAL - RENTA</b>		2.127,10

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de estas cuentas, muestran los movimientos y los saldos después de las depreciaciones fue como sigue:

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>BIENES DEPRECIABLES</b>		33.509,53
SEMOVIENTES	6.800,00	
VEHICULOS	12.500,00	
EQUIPOS DE CABALLERIA	4.055,00	
MUEBLES Y ENSERES	350,91	
EQUIPOS DE OFICINA	1.408,27	
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.466,39	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	250,00	
EQUIPOS DE REFRIGERACION	466,96	
EQUIPOS VARIOS	757,29	
EQUIPOS AMBIENTALES	141,11	
EQUIPOS DE SEGURIDAD	313,60	
<b>DEPRECIACIONES</b>		
<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>		-29.077,75
DEPRECIACION ACUMULADA SEMOVIENTES	-4.961,70	
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-12.500,00	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-130,27	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-6.253,64	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-5.232,14	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.431,78</b>

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>BANCO PICHINCHA</b>		
BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3084253004 (1)	8.444,93	
<b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES Y OTRAS CUENTAS</b>		<b>17.668,43</b>

(1) Valor que corresponde al saldo contable final del banco, una vez realizada la conciliación bancaria y determinados los cheques girados y no cobrados.

## 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes es como sigue:

### 11.1 CON EL PERSONAL

Las provisiones y beneficios al personal presente los siguientes saldos:

<b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES	85,64	
APORTES IESS POR PAGAR	345,60	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	1.186,39	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	355,61	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	60,58	
VACACIONES	706,75	
<b>TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL</b>		<b>2.740,57</b>

### 11.2 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Las cuentas por pagar debito fiscal presentan los siguientes saldos los cuales se liquidaran con el pago de los impuestos correspondientes:

<b>DEBITO FISCAL – IVA</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	148,17	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	27,77	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	0,02	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	13,75	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	21,95	
2% APLICABLES AL 2% 341	363,38	
30% RETENCIONES DE IVA	6,72	
70% RETENCIONES DE IVA	700,15	
100% RETENCIONES DE IVA	978,80	
<b>TOTAL DEBITO FISCAL – IVA</b>		<b>2.260,71</b>

### 11.3 CUENTAS POR PAGAR SALLY VERGETTE

Corresponde a prestamos realizados para el desarrollo de las actividades de la empresa estos serán compensados y cancelados en este periodo.

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
CTA X PAGAR SALLY VERGETTE	9.223,50	
<b>Total cuentas por pagar Accionistas</b>		<b>9.223.50</b>

## 12. CAPITAL

Al 31 de diciembre del 2015, está constituido por \$800.00 acciones ordinarias y nominativas, a valor nominal de US\$1 cada una respectivamente.

## 13. RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 14. GANANCIAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o capitalización.

Como se pudo evidenciar la empresa no tuvo ajustes relacionados con implantación en tema NIIF por lo tanto seguimos con el transcurso propio del negocio pero ya tomando en cuenta todos los lineamientos necesarios en la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

<b>CAPITAL</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>CAPITAL APORTADO</b>		800,00
VERGETTE SALLY	720,00	
VERGETTE SARA	80,00	
<b>RESERVAS</b>		2.786,62
RESERVA LEGAL	1.004,91	
RESERVA DE CAPITAL	1.781,71	
<b>RESULTADOS EJERCICIO</b>		2.104,04
UTILIDADES AÑO ANTERIORES	1.766,94	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	337,10	
<b>TOTAL PATRIMONIO:</b>		<b>5.690,66</b>

## 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio, este valor representa a la utilidad obtenida en el ejercicio en cuestión \$ 570,91

## 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las prestaciones realizadas por el giro normal del negocio en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
<b>VENTAS</b>		
VENTAS CON IVA	259,86	
VENTAS SIN IVA	162.279,50	
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>162.539,36</b>

## 17. COSTOS Y GASTOS

Estas cuentas están conformadas por los gastos realizados durante el ejercicio económico los cuales ayudan a generar el ingreso necesario para el normal funcionamiento de la compañía están agrupados y presentados de la siguiente manera:

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>SALDO</b>	<b>31-dic</b>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	42.545,06	
GASTOS VENTAS	108.911,31	
SERVICIOS BASICOS	2.779,73	
GASTOS IMPUESTOS	9,67	
SERVICIOS GENERALES	7.544,12	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	178,56	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>161.968,45</b>

## 18. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



XIMENA M. TERAN L.  
CONTADORA