

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Información General:

La Compañía fue constituida en el año 2002 con el nombre de **SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.**, con el objeto principal de dedicarse a la **ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES.**

El representante legal es **LUZURIAGA INIGUEZ GEORGI ALONSO**, la Compañía se encuentra ubicada en las calles Ave. América N36-61 y Mañosca Quito – Ecuador, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 1791821157001 y su dirección electrónica es dannyhune@hotmail.com. Sus operaciones se desarrollan en Quito. La Compañía es de propiedad en un 99.99% de **LUZURIAGA INIGUEZ GEORGI ALONSO**, 0.01% de **TORRES ZHUNE EDILBERTO GUSTAVO**.

Bases de elaboración

Estos 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. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) Dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

Información Presentar

1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

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

2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores / ventas y cobranzas

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales por servicios de arriendo.

Los ingresos por ventas se reconocen en resultados al momento que se entrega el producto o el servicio al cliente y se transfieren los riesgos y beneficios de su uso.

Las cuentas por cobrar a Clientes están presentadas a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente.

Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias o pagos en efectivo.

3) Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)

Las cuentas por cobrar a relacionadas al 31 de diciembre del 2014 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros.

4) Propiedad, planta y equipos

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

La Administración tiene clasificado sus activos fijos y considera las tasas de depreciación establecidas por el SRI como sigue:

	<u>2014</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %
Terrenos	135.000,00	
Edificios y construcciones	-	
Maquinarias y equipos		10
Muebles y enseres		
Equipos de computación	490,00	33
Vehículos		20
Inmuebles	116.127,10	
En proceso		
Subtotal	251.617	
Menos - depreciación acumulada	-21.316,34	
Total al 31 de diciembre	<u><u>230.300,76</u></u>	

Se considera que los impactos de este rubro en los estados financieros de la Compañía no serían significativos

5) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el interés implícito

6) Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

7) Impuestos

El impuesto a la renta por pagar (corriente) 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 o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula a la tasa del 22% de acuerdo con disposiciones legales.

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

8) Pasivos a largo plazo - Jubilación patronal y otros beneficios

Jubilación Patronal y desahucio: Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía no ha registrado las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados.

Otros beneficios: La Administración de la Compañía no paga ni cancela ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas a los funcionarios ni tampoco existen planes especiales de retiro con los mismos.

Participación a trabajadores: La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

9) Reconocimiento de ingresos y costos de ventas

Ventas

La principal actividad de la Compañía es **ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES**. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes y servicios al comprador. Los descuentos y devoluciones se deducen de las ventas. El 100% de las ventas son efectuadas a clientes locales.

10) Consolidación de estados financieros

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICL.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

11. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)

SERTHYSA

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Efectivo recibido de clientes	26.137,81
Efectivo pagado a proveedores	(30.466,98)
Efectivo generado en las operaciones	(4.329,17)
Intereses pagados	
Impuesto a la renta pagado	1.460,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION	(2.868,95)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES INVERSION

Aumento en	Instrumentos financieros corto plazo
Aumento en	Activos no corrientes disponible para la venta
Aumento en	Instrumento financiero largo plazo
Aumento en	Propiedades de inversión
Compras de	Propiedades plantas y equipos
Venta de	Propiedades plantas y equipos
Aumento en	Activos intangibles

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION

-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO

Aumento en	Porción corriente de la deuda a largo plazo
Aumento en	Documentos por pagar relacionadas
Aumento en	Documentos por pagar no relacionadas
Aumento en	Deuda a largo plazo
Aumento en	Documentos por pagar relacionadas largo plazo
Aumento en	Documentos por pagar no relacionadas largo plazo
Aumento en	Capital social
Aumento en	Reserva legal
Aumento en	Reserva facultativa
Aumento en	Reserva de capital
Aumento en	Aporte para futuras capitalizaciones
Aumento en	Resultado años anteriores NIIF
Aumento en	Otros resultados integrales
Aumento en	Resultados años anteriores

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

-

Aumento del efectivo y sus equivalentes	(2.868,95)
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	6.926,32
Efectivo y sus equivalentes al final del período	4.057,37

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos con el Efectivo Neto	
(EXPRESADO EN U.S. DOLARES)	
Utilidad (pérdida) antes de participación de trabajadores	8.363,43
<u>Ajustes por:</u>	
Provisión de documentos y cuentas por cobrar	-
Provisión de inventarios	
Provisión de pagos anticipados	
Provisión de activos no corrientes disponible para vender	
Provisión de otros activos corrientes	
Depreciación de propiedades de inversión	
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	7.338,49
Amortización de activos intangibles	
Provisión de otros activos no corrientes	
Deterioro de instrumentos financieros	
Provisiones de provisiones por pagar	
Provisiones de otros pasivos corrientes	
Provisiones de beneficios a empleados largo plazo	
Provisiones de provisiones por pagar largo plazo	
Provisiones de otros pasivos no corrientes	
Gastos financieros	
Otras partidas no monetarias	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambio en el capital de	15.701,92
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas	(7.590,71)
Aumento en Cuentas por cobrar relacionadas	
Aumento en Documentos por cobrar no relacionadas	
Aumento en Documentos por cobrar relacionadas	
Aumento en Cuentas por cobrar no relacionadas largo plazo	
Aumento en Cuentas por cobrar relacionadas largo plazo	
Aumento en Documentos por cobrar no relacionadas largo plazo	
Aumento en Documentos por cobrar relacionadas largo plazo	
Aumento en Inventarios	
Aumento en Inventarios largo plazo	
Aumento en Cuentas por pagar relacionados	
Aumento en Cuentas por pagar no relacionados	(13.627,66)
Aumento en Cuentas por pagar relacionados largo plazo	
Aumento en Cuentas por pagar no relacionados largo plazo	
Aumento en Activos por impuestos corrientes	1.187,28
Aumento en Pagos anticipados	
Aumento en Otros activos corrientes	
Aumento en Activos por impuestos diferidos	
Aumento en Otros activos no corrientes	
Aumento en Beneficios a empleados	
Aumento en Provisiones por pagar	
Aumento en Otros pasivos corrientes	
Aumento en Beneficios a empleados largo plazo	
Aumento en Provisiones por pagar largo plazo	
Aumento en Pasivos por impuestos diferidos	
Aumento en Otros pasivos no corrientes	
Aumento en Efectivo generado en las operaciones	(4.329,17)
Aumento en Intereses pagados	
Aumento en Impuestos pagados	1.460,22
Efectivo neto usado de actividades operativas	(2.868,95)

SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas celebrada el 20 de marzo del 2015. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,



LUZURIAGA INIGUEZ GEORGI ALONSO
C.I. 0101090413
GERENTE GENERAL
SERTYHSA SERVICIOS DE TURISMO Y HOTELES S.A.