

**SALAZAR MORAN
VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ABREVIATURAS:

NIIF: Normas internacionales de información financiera

PYMES: Pequeñas y medianas entidades

US\$: Dólares de los Estados Unidos

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA No. 1	OPERACIONES Y DECLARACIÓN DE APLICACIÓN DE NIIF PYMES
<p>La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2001, con el nombre de SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., es una compañía cuya actividad principal corresponde a prestar servicio de transporte turístico terrestre para agencias de viajes de turismo receptivo desde y hacia sitios o lugares de interés turístico nacional, local o internacional en vehículos propios o de terceros.</p> <p>Con respecto a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, en su artículo uno en sus numerales 2 y 3 se menciona el respectivo cronograma de aplicación obligatoria de la mencionada normativa para tres grupos categorizados por esta institución.</p> <p>Con Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro Oficial No. 335 de 7 de diciembre de 2010, la Superintendencia de Compañías acogió la clasificación de PYMES, en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 1260. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES; b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y, c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Bajo este criterio SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., durante el ejercicio 2011 presentó cifras inferiores a las mencionadas, y por tanto adoptó la aplicación de las <u>Normas Internacionales de Información Financiera Pymes</u>.</p> <p>SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., considerando lo mencionado en párrafos anteriores, declara expresamente que los Estados Financieros correspondientes al año 2015 han sido preparados <i>razonablemente</i> en cumplimiento de la NIIF PYMES en cuanto al efecto de sus transacciones, sucesos y condiciones de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Además los <i>Estados Financieros</i> del año 2015 constituyen una representación estructurada de la situación financiera, rendimientos financieros y flujos de efectivo presentados por SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.</p>	

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
<p>A continuación se detallan las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación los estados financieros del año 2015 y según requerimiento de la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las normas vigentes al 31 de diciembre de 2015 aplicadas uniformemente a todos los años que se presentan estados financieros.</p> <p><i>a. <u>Bases de presentación, registros contables y unidad monetaria</u></i></p> <p>La preparación de estados financieros según las normas NIIF para Pymes requiere que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos criterios para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los presentes estados financieros.</p> <p>Los Estados Financieros de SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, los cuales han sido preparados de acuerdo con las normas NIIF para Pymes.</p> <p>Los registros contables de la compañía son llevados en dólares estadounidenses, de acuerdo a lo determinado en la legislación ecuatoriana, a partir del 1° de abril del año 2000, fecha desde la cual se cambio la unidad monetaria del Ecuador existente hasta el 30 de marzo del 2000 (sucre).</p> <p>El Estado de Situación Financiera ha sido elaborado y presentado de acuerdo a su "liquidez", esto es, partidas corrientes al inicio de los apartados y las no corrientes posteriormente.</p> <p><i>b. <u>Efectivo</u></i></p> <p>SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA., para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.</p> <p><i>c. <u>Cuentas por cobrar</u></i></p> <p>Las cuentas por cobrar clientes están registradas a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el devengamiento de cobros y deterioro de existir, no se realizará el cálculo de deterioro por el método de la tasa de interés efectiva ya que los cobros no superan los 30 días.</p>	

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
	<p>d. <u>Propiedad, planta y equipo</u></p> <p>Medición en el momento del reconocimiento Las propiedades, plantas y equipos son registradas a su costo, que incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.</p> <p>Medición posterior al reconocimiento Las propiedades, plantas y equipos son registradas a su costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y el importe por deterioro, en caso de producirse.</p> <p>Método de depreciación y vidas útiles El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes del activo. A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:</p> <ul style="list-style-type: none">- Vehículos: 5 años- Software: 3 años- Equipo de computación: 3 años <p>Retiro o venta de propiedades, planta y equipo</p> <p>Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.</p> <p>Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable (deterioro).</p>

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
	<p data-bbox="300 546 1050 577"><i>e. <u>Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar</u></i></p> <p data-bbox="347 613 1374 815">Las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros generados en el transcurso normal del negocio, cuyos pagos se derivan de facturas o valores prestablecidos. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es su equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta en 30 días.</p> <p data-bbox="300 860 708 891"><i>f. <u>Impuesto a la renta corriente</u></i></p> <p data-bbox="347 927 1374 1093">El impuesto por pagar corriente se calcula considerando la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad contable difiere de la utilidad gravable, debido a las partidas de ingresos y gastos deducibles y no deducibles. La compañía calcula el impuesto corriente utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada ejercicio económico, que para el año 2015 fue del 22%.</p> <p data-bbox="347 1128 1374 1263">A partir del ejercicio fiscal 2009 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de Impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos.</p> <p data-bbox="347 1299 1374 1433">Por otro lado, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, se reduce progresivamente la tasa de Impuesto a la Renta, iniciando en el 2009 con el 25% hasta llegar al 22% en el 2013.</p>

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
	<p><i>g. Beneficios a los empleados</i></p> <p>Los beneficios a corto plazo que se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:</p> <ul style="list-style-type: none">- <i>Participación de los trabajadores en las utilidades:</i> Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente; se registra con cargo a resultados.- <i>Décimo tercero y décimo cuarto sueldos:</i> Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador. <p><i>h. Provisiones corrientes</i></p> <p>La compañía registra provisiones cuando: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos por liquidar la obligación, y c) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.</p> <p><i>i. Reconocimiento de ingresos</i></p> <p>Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.</p> <p>Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía efectúa la transferencia de dominio y entrega de los bienes a clientes directos, y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene e derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.</p> <p><i>j. Costos y gastos</i></p> <p>Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incluidos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen bajo el principio del devengado.</p>

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 2	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación...)
	<p><i>k. Compensación de saldos y transacciones</i></p> <p>Como norma legal general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.</p> <p>Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presenta en resultados.</p>

NOTA No. 3	INFORMACIÓN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
------------	--

a. Efectivo

La compañía al 31 de diciembre de 2015 presentó el valor de US\$ 500,00 distribuidos en las siguientes partidas:

PARTIDA CONTABLE	US\$
Caja chica	500,00
TOTAL	500,00

b. Cuentas por cobrar

Al 31 diciembre de 2015 la compañía tenía pendiente de cobro lo siguiente:

- Clientes nacionales por US\$2.798,15
- Anticipos a choferes por \$379,36
- Anticipos a proveedores por \$500,00

c. Impuestos corrientes

El saldo de los impuestos anticipados e impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2015, comprenden:

	US\$
<u>Impuestos anticipados</u>	
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	
crédito tributario	5.414,95
Crédito Tributario por retenciones de	
Impuesto a la renta	264,35
Anticipo impuesto a la renta	1.019,34
	<u>6.698,64</u>
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta	<u>1.323,27</u>

d. Activos fijos

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades, muebles y equipos durante el año 2015:

	Saldo al 1º de Enero del 2015	Adiciones	Reclasificaciones	Saldo al 31 de diciembre del 2015
	US\$	US\$	US\$	US\$
Vehículos	182.620,82	62.491,07	-	245.111,89
Equipos de computación	-	790,00	-	790,00
Otras PPE	-	1.500,00	-	1.500,00
Total costo	<u>182.620,82</u>	<u>64.781,07</u>	-	<u>247.401,89</u>
(-) Depreciación acumulada	(45.776,34)	(35.037,44)	-	(80.813,78)
TOTAL	<u>136.844,48</u>	<u>29.743,63</u>	-	<u>166.588,11</u>

e. Deudas con socios y relacionados

Al cierre del ejercicio 2015 la compañía presentó las siguientes cuentas por pagar corrientes locales, conformado por los siguientes movimientos:

Socios por pagar	US\$ 56.461,89	Cuentas por pagar Paúl Salazar.
Relacionados por pagar	US\$ 65.981,10	Cuentas por pagar Andesplanet.
TOTAL	US\$ 122.442,99	

SALAZAR MORAN VIAJES Y TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

(Continuación...)

NOTA No. 3	INFORMACIÓN DE LAS PRINCIPALES PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (Continuación...)
-------------------	---

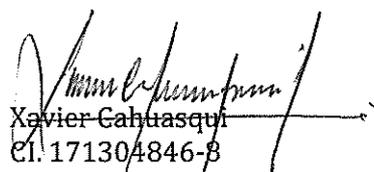
f. Impuesto a la renta corriente

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente por el año 2015:

	Participación de <u>los trabajadores</u> US\$	Impuesto a <u>la Renta</u> US\$
Utilidad del ejercicio antes de participaciones en las utilidades e impuesto a la renta	2.858,66	2.858,66
(+) Gastos no deducibles		3.083,97
15% participación trabajadores	428,80	(428,80)
Utilidad gravable		5.513,83
22% Impuesto a la renta		1.213,04
Anticipo determinado mayor al impuesto causado año corriente		1.323,27

NOTA No. 4	HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
-------------------	---

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.


 Xavier Cahuasqui
 CI. 171304846-B