

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

- a. - Identificación. - Christland Service and Touring S.A. es una sociedad anónima constituida en el Cantón Rumiñahui el 12 de marzo del 2002.

Los estados financieros por la Compañía al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados y autorizados para su publicación por la Gerencia.

b.- Actividad económica.- La actividad principal de la compañía es el servicio de pasajeros transporte turístico a nivel nacional e internacional.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, quien manifiesta expresamente que en la preparación de los estados financieros se ha observado el cumplimiento de las NIIF que le son aplicables. Asimismo, en la preparación de estos estados financieros se han seguido las mismas políticas y métodos contables.

Juicios, estimados y supuestos contables significativos.- Varios de los importes incluidos en los estados financieros involucran el uso de un juicio y/o estimación. Estos juicios y estimaciones se basan en el mejor conocimiento de la Gerencia acerca de los hechos y circunstancias relevantes, tomando en consideración la experiencia previa, no obstante, los resultados obtenidos pueden diferir de los importes incluidos en los estados de resultados integrales. La información sobre dichos juicios y estimaciones está contenida en las políticas contables y/o las notas a los estados financieros. Las áreas clave se resumen aquí.

Las principales estimaciones y juicios críticos realizados por la Gerencia en la preparación de los estados financieros incluyen:

2.1. Transacciones en moneda funcional

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda funcional del dólar americano del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros también se encuentran expresados en moneda funcional.

2.2. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo se contabiliza por su coste histórico menos la amortización. Los Vehículos se reconoce la depreciación durante el año del 10% considerando el 45% de valor residual de cada vehículo con una vida útil de 10 años en vista que la rotación vehicular máxima de uso es de 5 años en la compañía. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los

elementos. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal, la diferencia entre el coste de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Vehículos 10 años
- Equipo de Computo 3 años
- Muebles y Enceres 10 años

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas.

3. TRANSACCIONES ECONÓMICAS

Las operaciones se efectúan en dólares americanos.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía tiene los siguientes activos y pasivos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Cajas	\$ 100	\$ 943
Bancos	\$ 2.432	\$ -
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 2.532	\$ 943

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Clientes	\$ 50.105	\$ 48.148
Socios	\$ 2.092	\$ 1.816
Anticipo Proveedores	\$ 925	\$ 3.456
Total Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 53.122	\$ 55.435

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Cret Trib A Favor De La Empresa (I.R.)	\$ 4.077	\$ 6.692,01
Anticipo Impuesto A La Renta	\$ 7.759	\$ 890,31
Iva En Compras	\$ 336.963	\$ 211.540,59
Total Activo por Impuestos Corrientes	\$ 348.798	\$ 219.122,91

6. ACTIVO DISPONIBLE PARA LA VENTA

CUENTA	VALOR
Vehiculos Disponibles Para La Venta	\$ 203.520

Se espera que la venta se realice en el plazo de un año desde la fecha de clasificación del activo como disponible para la venta, salvo que, por hechos o circunstancias fuera del control de la empresa, el plazo de venta se tenga que alargar y exista evidencia suficiente de que la empresa siga comprometida con el plan de venta.

7. INMUEBLE , MAQUINARIA Y EQUIPO

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre:

	SOFTWARE	EQUIPO DE COMPUTO	MUEBLES Y ENCERES	VEHICULOS
SALDO INICIAL AL 31 de Diciembre 2014	\$ 2.850	\$ 1.059	\$ 560	\$ 2.108.332
COMPRAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.170.621
(-)VEHICULOS DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (242.003)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1.900)	\$ (490)	\$ (112)	\$ (301.346)
VALOR NETO AL 31 de Diciembre 2015	\$ 950	\$ 569	\$ 448	\$ 2.735.605

Durante el año 2015 se adquirieron activos por \$ 1.170.621 por concepto de vehículos y se procedió a la clasificación de activos disponibles para la venta por \$ 242.003. La depreciación durante el año fue de \$ 145.137,21 considerando el 45% de valor residual de cada vehículo con una vida útil de 10 años en vista que la rotación vehicular máxima de uso es de 5 años en la compañía.

Los activos como Equipo de Computación y Software la depreciación durante el año fue de \$ 1.303 considerando una vida útil de 3 años y Muebles y Enceres la depreciación durante el año fue de \$ 56 considerando una vida útil de 10 años.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Proveedores Locales	\$ (410)	\$ (59.957)
Empleados por pagar	\$ (1.665)	0,00
TOTAL	\$ (2.074)	\$ (59.957)

9. OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Retención Fuente Por Pagar	\$ (3.509)	\$ (6.457)
Retención Iva Por Pagar	\$ (390)	\$ (364)
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercici	\$ (11.752)	\$ -
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$ (15.650)	\$ (6.821)

10. OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IEISS

CUENTA	VALOR	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
less por Pagar	\$ (858)	\$ (356)
Prestamos less por pagar	\$ (567)	\$ -
Fondos de Reserva	\$ (78)	\$ (315)
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES IEISS	\$ (1.504)	\$ (671)

11. OBLIGACIONES CORRIENTES BENEFICIO SOCIALES

Cuentas	Valores	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Sueldos Por Pagar	\$ (2.820)	\$ (3.159)
Décimo Tercer Sueldo	\$ (193)	\$ (502)
Décimo Cuarto Sueldo	\$ (268)	\$ (1.143)
Vacaciones	\$ (119)	\$ -
15% Participación Trabajadores	\$ (301)	\$ (1.665)
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	\$ (3.702)	-6468,04

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	Valor	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Carlos Landeta	\$ (154.933)	\$ (157.668)
Jaffeth Molina	\$ (1.753)	\$ (14.600)
Otros	\$ (39.512)	\$ -
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (196.198)	\$ (172.268)

13. PASIVOS NO CORRIENTES

Cuenta	Valor	
	Al 31 de Diciembre	
	2015	2014
Proveedores Vehiculos	\$ (3.128.297)	\$ (1.956.948)
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ (3.128.297)	\$ (1.956.948)

14. PATRIMONIO NETO

Capital emitido.- El capital social suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2015 está representado por \$ 7992,00 dólares americanos.

Reservas Legal.- La Ley de Compañías establece que no menos del 10 % de las utilidades netas de la Compañía debe ser transferida a una reserva legal en este caso es \$ 502,03 dólares americanos.

Resultado del Ejercicio.- En este periodo corresponde a utilidad contable del ejercicio \$ 2.004,76 antes de impuestos y participación trabajadores, lo que indica que el 15% participación trabajadores corresponde a \$ 300,71 dólares americanos y \$ 11.751,74 por impuesto a la renta por pagar generando una pérdida tributaria por \$ 10.047,69 dólares americanos.

Cabe indicar que la compañía presenta una utilidad contable de \$ 2.004,76 y un impuesto por pagar de \$ 11.751,74 lo que genera una pérdida del cincuenta por ciento del capital más el total de las reservas.

Art. 361(Ley de Compañías).- Las compañías se disuelven:

6. Por pérdidas del cincuenta por ciento o más del capital social o, cuando se trate de compañías de responsabilidad limitada, anónimas, en comandita por acciones y de economía mixta, por pérdida del total de las reservas y de la mitad o más del capital;

La intención de la compañía para el período 2016 es incrementar el volumen de ventas para generar mayor rentabilidad.

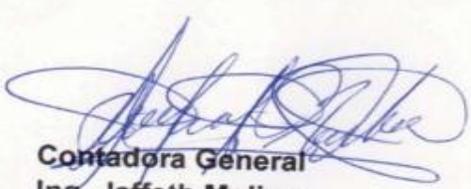
15. VENTAS

- Ventas por concepto de servicio de transporte asciende a \$ 152.369,54. Al 31 de Diciembre del 2015 y al 31 de Diciembre del 2014 es \$ 270.035,17.
- Otras Rentas corresponde a \$ 121.337,23

16. GASTOS

CUENTA	VALOR
GASTOS	
ADMINISTRATIVOS Y REALIZADORES	
Sueldo y salarios y demas remunera	\$ (19.822)
Aportes A La Seguridad Social	\$ (3.505)
Beneficios Sociales	\$ (2.451)
Honorarios Comisiones y Dietas	\$ (86.822)
Mantenimiento y Reparaciones	\$ (1.764)
Arriendo Oficina	\$ (3.360)
Movilización	\$ (188)
Gasto Gestión	\$ (39)
Servicios Básicos	\$ (1.833)
Trámites legales	\$ (55)
Impuestos Y Contribuciones	\$ (1.821)
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ (146.496)
OTROS GASTOS	
Otros Gastos	\$ (1.090)
Gastos No Deducibles	\$ (2.054)
GASTOS FINANCIEROS	
Gastos Financieros	\$ (401)
TOTAL GASTOS	\$ (271.702)

Atentamente,



Contadora General
Ing. Jaffeth Molina
RUC. 1721125928
REG. 17-07056

