

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO

### **OPERACIONES**

**ALBEMARLE TOURS CIA.**, es una compañía constituida en Galápagos - Ecuador con domicilio principal en la Parroquia Puerto Villamil calle Antonio Gil S/N y 6 de marzo

La compañía **ALBEMARLE TOURS CIA.** Se constituyó mediante escritura pública el 09 de mayo del 2003, aprobada según Resolución No 03-G-U-0003864 con el número de expediente 112783 de la Superintendencia de Compañías el 12 de junio de 2003, registrada en el Registro Mercantil del Cantón Isabela el 09 de julio de 2003 en la Provincia de Galápagos, en el Tomo 001, página 32.

Su objetivo principal es mantener Actividad de AGENCIA DE VIAJES, realizando actos y contratos referentes: a) La operación Turística (Agencia de viajes Internacionales, operadores turísticos)

### **POLITICAS CONTABLES RELEVANTES**

Los Estados Financieros de la Compañía, han sido preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Moneda de presentación y moneda funcional.- Los Estados Financieros de la COMPAÑÍA se valoran en el dólar de los Estados Unidos América.

### **ACTIVO**

La compañía considera para sus registros contables como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos disponibles en fondos rotativos de caja, en depósitos bancarios de libre disposición, y los cheques por depositarse a corto plazo, esto es que se transforman de manera rápida en efectivo.

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

### **PASIVO**

#### Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas

Documentos y Cuentas por Pagar.- Corresponderán aquellos deudores pendientes de pago, y liquidación de Impuestos, ya que serán proveniente de las adquisiciones recibidas mediante compras y gastos para la compañía.

Beneficios a Empleados.- Se realizará el trámite correspondiente dentro del Código Laboral vigente, más el cálculo actuarial correspondiente.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles

#### **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### **INGRESOS**

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Se facturará los anticipos recibidos los cuales se liquidan como ingresos cuando se efectúa la entrega definitiva de los productos terminados.

#### **EGRESOS**

Los costos y gastos se registrarán al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registrarán en el periodo más cercano en el que se reconoce.

Los Egresos serán debidamente justificados, revisados, registrados por el departamento contable y aprobados por gerencia, ya sean estos costos y gastos para el buen desenvolvimiento de la Compañía, Permitiendo de esta forma reducir los gastos innecesarios.

#### **DESARROLLO**

En cuanto a las cifras reflejadas en nuestros estados financieros, puedo mencionar que los resultados obtenidos no han sido los esperados, esto es debido a que la compañía no está operando normalmente sus actividades económicas.

Los Estados Financieros terminado el periodo 2012 fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Socios el 15 de Marzo del año 2013.

Atentamente,



Ing. Pérez Pérez María Belén  
CONTADORA CPA  
Reg. 17-3622