

**ANDEAN ADVENTURES TOUR OPERATOR & TRAVEL AGENCY  
LANDVERTOURS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(En dólares)**

**NOTAS GENERALES.**

**NOTA 1.**

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La empresa ANDEAN ADVENTURES TOUR OPERATOR & TRAVEL AGENCY LANDVERTOURS CIA. LTDA., fue constituida mediante resolución No. SD.DIC.A.11.161 el 26 de abril de 2011; tiene como actividad económica principal la prestación de servicios de escalada y afines turísticos, tal como consta en su Registro Único de Contribuyentes No. 0691734099001.

El capital de la empresa es de \$8720,00 (Capital Suscrito y Pagado).

Al 31 de diciembre de 2016, el número de empleados en la compañía es de cuatro personas constituido en nivel directivo y operativo.

Los Estados Financieros reflejan el resultado de las operaciones económicas realizadas por la Compañía, en la ciudad de Riobamba domicilio legal de la misma.

**NOTA 2.**

**NOTAS FINANCIERAS**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas que han sido utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

**BASE DE PREPARACION Y PRESENTACIÓN:**

Los Estados Financieros fueron preparados y presentados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el país; el Plan de Cuentas fue diseñado acorde al esquema previsto por la Superintendencia de Compañías bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los Estados Financieros de la compañía son presentados en la moneda funcional de Ecuador, es decir, Dólares Americanos.

**BASE DE PROCESO CONTABLE:**

Todas las transacciones han sido contabilizadas en el momento de su origen, teniendo como base la documentación fuente, de tal forma que acrediten la legalidad de las actividades económicas que ha llevado a cabo la compañía para su desarrollo.

Los comprobantes de transacción comercial que respaldan las compras han sido registradas en la cuenta contable Proveedores Locales por Pagar; de tal forma que, se originó primero la

obligación de pago, para proceder posteriormente a la cancelación de dicha obligación, permitiendo conocer el saldo real por proveedor.

Las facturas de venta han sido registradas en la cuenta contable Clientes por Cobrar; en este caso también se originó primero la obligación de cobro para proceder posteriormente a la cancelación de dicha obligación, permitiendo conocer el saldo real por cliente.

Para las erogaciones de la empresa se utilizan comprobantes de egreso quedando constancia del pago efectuado, así mismo, en los ingresos por ventas es utilizado un comprobante de ingreso en el cual se detalla el dinero recibido, para proceder a su depósito con máximo 24 horas de posterioridad.

#### **BASE CLIENTES POR COBRAR**

Las facturas de venta han sido registradas en la cuenta contable Clientes por Cobrar; con lo cual se origina primero la obligación de cobro para proceder posteriormente a la cancelación de dicha obligación, permitiendo conocer el saldo real por cliente.

#### **BASE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La partida Propiedad planta y equipo no ha presentado variación en cuanto a compras o ventas de Activos.

#### **BASE DE DEPRECIACIÓN:**

La propiedad planta y equipo de la compañía ha sido depreciada desde el momento que ésta estuvo lista para su uso, tomado en cuenta su valor residual. El método de depreciación utilizado ha sido el Método Lineal cuya relación matemática es:  $\text{Valor Adquisición} - \text{Valor residual} / \text{Años de Vida Útil}$ , datos proporcionados en el avalúo de los bienes muebles realizado por la compañía.

Cabe recalcar que la provisión de depreciación ha sido calculada y contabilizada mensualmente, trabajando con días exactos al uso del bien.

#### **BASE DE PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES:**

Los empleados de ANDEAN ADVENTURES TOUR OPERATOR & TRAVEL AGENCY LANDVERTOURS CIA. LTDA., reciben mensualmente valores por remuneraciones, por lo cual se ha considerado la provisión mensual de beneficios sociales: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones.

La provisión de Décimo Tercer Sueldo y de Vacaciones se ha realizado en función a los ingresos totales percibidos por los trabajadores, mientras que la provisión del Décimo Cuarto Sueldo fue realizado en función del salario básico establecido por el Ministerio de Relaciones Laborales para el año 2016.

#### **BASE DEL PROCESO DE ADQUISICIÓN:**

Las adquisiciones realizadas por la compañía durante el movimiento económico se han efectuado con la debida autorización de la Gerencia General.

La compañía no ha realizado calificación de proveedores ni concurso de proformas, en cuanto a compras que no exceden las tres cifras. En adquisiciones mayores a este valor, la compañía

realizó comparación de proformas, eligiendo la de mayor conveniencia para el cumplimiento de objetivos de la misma.

**BASE DE OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO:**

El valor en obligaciones pendientes de pago es considerable por cuanto los pagos de los comprobantes de transacción comercial generados a nombre de la compañía en el año 2016, se realizan a créditos programados, la compañía tiene una deuda con los socios por un monto de \$2415,79

**BASE DE CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social de la compañía desciende a \$5696,64, con un capital inicial de \$7101,11 y una pérdida del ejercicio actual de 1404,47.

**BASE PERDIDAS ACUMULADAS:**

Las pérdidas acumuladas de la compañía corresponden al ejercicio económico 2015, cuyo valor es de \$ 2467,55.

**BASE PERDIDAS NETAS DEL EJERCICIO:**

El valor por pérdidas netas del ejercicio asciende a \$1404,47, como resultado de las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2016.

Atentamente,

María Yanza Chávez, Ing. C.P.A.

**CONTADOR**

**ANDEAN ADVENTURES TOUR OPERATOR & TRAVEL AGENCY**

**LANDVERTOURS CIA. LTDA.**