

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL.

LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA. LTDA. (en adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la agencia de viajes: suministrar información asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajeros y turísticas, suministros de billetes de viaje, etc. La compañía no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados. El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Parroquia de Machachi, calle Rumiñahui No. E1-24 intersección Ricardo Fernández Salvador a cuatro cuadras del Parque Central de Machachi. Los estados financieros individuales de LONELY SUMMITS CUMBRES LEJANAS CIA.LTDA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 16 de marzo del 2017.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 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 de la compañía.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos Financieros.

Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. _

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

c) Propiedad, planta y Equipo.

Los muebles, equipos e Instalaciones están registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en los periodos en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

La compañía no considera el valor residual en activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos al finalizar la depreciación tendrán un valor sin importancia Relativo para poder ser revaluados y vendidos de acuerdo a las políticas corporativas.

	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
01/01/2016	Muebles y enseres	600,00
01/01/2016	Equipo de oficina	83,60
01/01/2016	Equipo de computación	1.808,12
	TOTAL	2.491,72

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año en que ocurra.

d) Pasivos Financieros

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras. _ Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos de 12 meses

e) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social. _ Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

f) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

g) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes. A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Impuestos diferidos. _ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que serán canceladas en el 2017. Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2017. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los costos de la adquisición de los paquetes turísticos según el destino y su temporada.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado turístico en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo negativo en bancos se debe a que se elaboró cheques de acuerdo al cronograma de pago que está de acuerdo al plazo de crédito que nos dan los proveedores y que al no haber fondos suficientes no se los ha entregado para evitar el sobregiro.

BANCO PICHINCHA		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
01/01/2016	E S F I 2015	6.152,12
08/10/2016	PRESTAMO SOCIOS	11.202,13
21/12/2016	PRESTAMO SOCIOS	11.635,14
	TOTAL GENERAL	28.989,39

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los otros anticipos entregados son de \$2.592,79 según el siguiente detalle:

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
01/01/2016	E S F I 2015	2.592,79
	TOTAL	2.592,79

8. ANTICIPO A PROVEEDORES.

El resumen de anticipo a proveedores es de \$451,20 según el siguiente detalle:

ANTICIPO PROVEEDORES		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
01/01/2016	ANTICIPO JAIME LUJE 2015	451,20
	TOTAL	451,20

9. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Son los Créditos Tributarios que tiene la compañía frente al SRI por Retenciones recibidas del IVA, retención Fuente y adquisiciones que generan crédito tributario; están formados así:

CREDITO TRIBUTARIO		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
20/12/2016	FACT FERROCARRILES DEL ECUADOR	47,16
	TOTAL	47,16

10. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

El Anticipo al Impuesto a la Renta es una proporción del Impuesto a la Renta anual. Es de \$362,64 según el siguiente detalle:

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El resumen de este rubro es el siguiente:

	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
01/01/2016	Muebles y enseres	600,00
01/01/2016	(-) DEPREC ACUMULADA MUEB Y ENSERES	-80,00
01/01/2016	Equipo de oficina	83,60
01/01/2016	(-) DEPREC ACUMULADA EQ OFICINA	-11,15
01/01/2016	Equipo de computación	1.808,12
01/01/2016	(-) DEPREC ACUMULADA EQ COMPUTACION	-291,71
	TOTAL	2.108,86

La depreciación se la estima en base a los porcentajes que fija el SRI en el año 2016 menos el valor residual de los mencionados activos.

12. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Comprende todos los pagos que tiene que hacer la empresa por los servicios que prestan los empleados; que tiene carácter obligatorio por el Código de Trabajo y se están formados así:

BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Crédito
01/01/2016	13er SUELDO POR PAGAR	63,01
01/01/2016	14TO SUELDO POR PAGAR	117,73
	TOTAL	180,74

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Son préstamos a corto plazo que han hecho los socios a la compañía y que se debe cancelar, a continuación, detallo como está formado este rubro:

CUENTAS POR PAGAR		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Crédito
01/01/2016	PRESTAMO SOCIO EDGAR PARRA	620,10
08/10/2016	PRESTAMO SOCIO EDGAR PARRA	11.202,13

21/12/2016	PRESTAMO SOCIO EDGAR PARRA	11.635,14
30/12/2016	PRESTAMO SOCIO EDGAR PARRA	741,16
	TOTAL	24.198,53

14. ANTICIPO DE VENTAS

Por el valor de \$ 13.898,94.

15. APOORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son todos los aportes de los accionistas de la compañía que sirvieron para que se pueda empezar la gestión del capital del trabajo en el año 2013 y que por acuerdo de los mismos se va a utilizar para futuras capitalizaciones. A continuación, detallo como está conformado.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Crédito
01/01/2016	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00
01/01/2016	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	1.339,93
	TOTAL	1.339,93

16. RESERVA LEGAL

Por el valor de 353,62.

17. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Estos desembolsos se los realiza por motivos que no tienen que ver directamente con el giro de negocio de la compañía y que no se espera tener flujos económicos en el futuro:

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
29/02/2016	TRANSPORTE EDGAR PARRA	155,00
20/12/2016	FACT FERROCARRILES DEL ECUADOR	384,00
30/12/2016	FACT 001-002-29816 MINISTERIO DE AMBIENTE	410,00
	TOTAL	949,00

18. GASTOS NO OPERACIONALES

Son desembolsos por mantenimiento de la cuenta bancaria y comisiones por pago de las obligaciones con las entidades de control y proveedores por uso del servicio a continuación detallo los rubros:

GASTOS NO OPERACIONALES		
Desde 01/01/2016 Hasta 30/12/2016		
Fecha	Descripción	Débito
Cuenta:	COMISIONES BANCARIAS	
30/12/2016	FACT 001-002-29816 MINISTERIO DE AMBIENTE	0,60
	TOTAL	0,60

19. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL 2016

Se informa que para hacer la conciliación Tributaria se toma muy en cuenta la Ley de Régimen Tributario Interno en donde nos especifica los lineamientos para poder clasificar Ingresos Exentos, Ingresos Gravables, Gastos Deducibles y Gastos No Deducibles y así determinar la Utilidad Gravable e imponer la tasa impositiva del 22% de impuesto a la Renta.

DESCRIPCION	2015-12	2016-12
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS DEL EJERCICIO	-4870,12	-949,6

20. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

ING. Ana Cumbajin

CPA. CONTADORA