



**ISLAMONTANA TRAVEL CIA LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2012**

- **INFORMACIÓN GENERAL**

Islamontana Travel Cía. Ltda. es una sociedad de responsabilidad limitada, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, en la calle José Luis Tamayo N24-283 y Lizardo García.

Su objeto social es la prestación de servicios turísticos para grupos o individuos extranjeros con los siguientes servicios:

- Coordinación de transporte local
- Coordinación de hospedaje local
- Coordinación de alimentación local
- Coordinación de visitas guiadas a parques y monumentos históricos
- Asistencia al viajero, conexiones y otros servicios.

**BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Para cumplir con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y presentar los Estados Financieros en base a NIIF'S se han tomado las siguientes acciones:

- Se procedió a la aplicación de las NIIF'S a las cuentas de balances

Basados en esta información se tomaron las decisiones correspondientes.

**POLITICAS DE LA EMPRESA**

*Efectivo y Equivalentes de Efectivo*



La empresa posee dos cuentas corrientes, una local y una en el exterior, estas cuentas mantienen frecuentemente saldos positivos, salvo sobregiros ocasionales que se cubren inmediatamente mediante compensación entre las dos cuentas de bancos.

Se mantienen dos cuentas de Caja Chica, las que se mantiene para gastos menores de la oficina y en ocasiones para apoyo a operaciones extraordinarias a los paquetes de turismo, esto es conexiones o extensiones solicitadas por los clientes que están fuera de los paquetes programados.

#### *Cuentas por cobrar clientes*

No se realizó la provisión para cuentas incobrables, tomando en cuenta la norma tributaria, no existen cuentas que sean razonablemente incobrables, los paquetes contratados por clientes no frecuentes son prepagos y con garantías en cargos a tarjetas de crédito locales, los paquetes contratados con clientes mayoristas también son prepagos en un 70%, anticipos que se utilizan en el prepagado de reservaciones. el saldo se cubierto inmediatamente se factura y reciben nuevos prepagos de nuevos paquetes, pues la logística de la empresa así lo exige.

#### *Inventarios*

Esta cuenta corresponde a suministros y elementos que son entregados a los pasajeros que contratan los servicios turísticos, son mapas locales, souvenir, prendas de vestir publicitaria como gorras y camisetas.

Estos inventarios se adquieren en relación directa a la información de los paquetes turísticos, es decir a medida de las necesidad reportada; el costo de estos no han tenido variación en su precio en varios años, es así que al aplicar el valor realizable para ajuste el resultado ha sido en muchos casos igual al valor mismo del inventario antes de ajustes.

#### *Activo Fijo - Vehículos y Equipos de Oficina*

La empresa posee vehículos para uso de apoyo a los transportes de recepción y despacho de clientes (pasajeros) en hoteles, aeropuertos y extensiones. Es necesario mantenerlos en el mejor estado y su constante renovación, puesto que es parte de la imagen de la empresa.



El equipo de oficina se repone o sustituye a medida de la necesidad y actualización, pero no es tan indispensable una alta inversión.

Se ha fijado como política contable que toda compra de equipos superiores a \$1.000,00 será activado, caso contrario deberá registrarse directamente al gasto.

#### *Cuentas Comerciales por pagar*

Este rubro constituye principalmente las deudas con los proveedores de medicinas e insumos, debido a una estrecha relación que se ha construido por los años de trabajo con varios proveedores es que nos permiten alargarnos considerablemente en el plazo de pago, sin que esto signifique el cobro de intereses, ni otro tipo de castigo sobre estas cuentas.

#### *Obligaciones con Instituciones Financieras*

Los sobregiros bancarios se producen en su mayoría por cambios de último momento en las reservas necesarias, cambios no presupuestados y no por falta real de recursos, tanto así que al fin del ejercicio se presentan sobregiros que son contables.

#### *15% Participación Trabajadores*

Este rubro se reparte conforme a la Ley, y también considerando el Mandato 8.

#### *Aprobación de Cuentas Anuales*

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Estos Estados Financieros están conformados por: El Balance General, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, más las Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Galo Pazmiño B.  
Contador General  
**Islamontana Travel**

C.C. Archivo