



ISLAMONTANA TRAVEL CIA LTDA
POLITAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2017

- **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 personas o grupos de visitantes extranjeros, con los siguientes servicios:

- Coordinación de transporte local
- Coordinación de hospedaje local
- Coordinación de alimentación local
- Asistencia en conexiones locales e internacionales
- Coordinación visitas guiadas a parques y monumentos históricos
- Asistencia en problemas de equipaje y otros referentes al turismo

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 Niifs se han tomado las siguientes acciones:

- Se procedió a la verificación de la aplicación de las normas contables bajo Niif's.

Basados en esta información se tomaron las decisiones correspondientes.

POLITICAS DE LA EMPRESA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Este rubro incluye dos cuentas corrientes locales y una en el extranjero, en las mismas se procurará mantener saldos positivos y calificadas para sobregiros ocasionales.



Se mantiene dos fondos de Caja Chica para gastos menores de oficina y un fondo temporal, los dos primeros son para apoyo a las operaciones y gastos extraordinarios en el manejo de grupos de turistas y gastos de oficina y el tercero es para casos eventuales de grupos grandes, sobre los cuales pueden existir contingencias en la prestación de servicios de terceros y se necesite contratar a otros proveedores con posibles costos más altos o servicios suplementarios.

Cuentas por cobrar clientes y otras.

Las cuentas por cobrar mayormente se devengan en corto plazo, por lo que no se procedió a provisionar el gasto por cuentas incobrables, al manejar anticipos de los clientes, las cuentas por cobrar de clientes no tienen una duración mayor a 15 días.

Inventarios

Esta cuenta corresponde a suministros y elementos entregados a los grupos de trabajo, básicamente mapas, libros de turismo y regalos artesanías.

Activo Fijo – Vehículos y Equipo de Oficina

Se mantiene la política de registro como activo fijo a adquisiciones mayores a los \$1000 USD y activar el costo de reparaciones que superen el 10% del costo histórico del activo.

Cuentas Comerciales por pagar

Este rubro constituye principalmente las deudas con los proveedores de servicios hoteleros y restaurantes, colaboradores externos en capacitación con anticipos y plazos de pago de acuerdo a montos y temporadas.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Actualmente no se manejan empréstitos con instituciones financieras y no se tiene la expectativa de endeudamiento de este tipo en un plazo corto o mediano, se manejan sobregiros ocasionales no mayores a 5 días.

Ing. Galo Pazmiño B.
Contador General