



ISLAMONTANA TRAVEL CIA LTDA
POLITAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2019

INFORMACIÓN GENERAL

Islamontana Travel Cia. 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 Niif's 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 con 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

C.C. Archivo