

# V& TOURS CIA LTDA

Constituida con el expediente No. 202184 con fecha 15 de abril del 2009

R.U.C. 01903990001

Dirección: AV. ESCANDON SIN Y FRANCISCO MARTINEZ

Para: Sres. Accionistas, y  
Sr. Gerente

Asunto: NOTAS EXPLICATIVAS DEL PROCESO CONTABLE

## 1- De los Principios Contables.

Se aplican los principios Contables según las normas ecuatorianas de contabilidad, y conceptos básicos fundamentales, que permiten orientar el proceso contable, entre las que se describe el principio de continuidad, el principio de objetividad, del periodo de sus operaciones en lapsos de un año con cierre al 31 de diciembre de cada año; con la unidad monetaria de dólar norteamericano, con uniformidad de las normas técnicas, métodos utilizados en los procedimientos contables continuos de un periodo a otro

Las transacciones realizadas por la empresa, tienen su respectivo documento de soporte y están clasificadas y ordenadas, de manera que se pueda obtener información fidedigna y en un momento determinado, de igual forma toda transacción financiera se aplica el principio de la partida doble con registro simultáneo en el debe y en haber.

Los Estados Financieros se presenta de forma consolidado, es decir: los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

## 2.- Criterios contables

Los estados financieros han sido formulados de conformidad con las Normas Nacionales, determinados por el servicio de Rentas Internas y normas de Información Financiera (NIIF) y sus Interpretaciones adoptadas internacionalmente.

Con respecto a los datos de la empresa individual se han formulado de conformidad con el Plan General Contable, dispuesto por el Servicio de Rentas Internas.

## 2.- Acciones Propias (Patrimonio)

Haciendo uso de la delegación conferida por la Junta General de Accionistas, la Sociedad posee directamente al 31 de diciembre de 2012 un total de 15.395,06 dólares norteamericanos como patrimonio, que se encuentra conformado por futuras capitalizaciones, reserva legal determinada en cuanto a las normas establecidas, las utilidades generadas han sido acumuladas por resolución de los accionistas en los dos periodos anteriores.

3.- Las depreciaciones se ha tratado por el método de línea recta, sin valor residual, la cual se mantendrán con saldo deudor hasta su respectivo devengamiento, para el caso de vehículo, esta

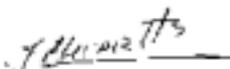
se realizó el cierre respectivo al momento de su venta, dejando como resultado una utilidad a favor de la empresa.

4.- De los pasivos, se registra un valor de cero, razón de que se cancelo la deuda contratada producto de la compra de un vehículo.

5.- De las remuneraciones, no figura pagos por remuneraciones por la razón de no existir afiliados a Seguro Social, por tratarse de un nivel de confianza, contratadas por los socios.

6.- De los Valores de intermediación. Como es una empresa turística, estas tienen entre sus roles servir como intermediarios entre la empresa operadora y el usuario del servicio, manejándose determinada cantidad del dinero, si bien la empresa V&Tours Cia Ltda, realiza las respectivas retenciones, sin embargo estos valores no son registrados en la contabilidad propia, sino únicamente los valores de la comisión de intermediación.

Es todo cuanto informo.



Ing. Marco Vivar Martínez  
CONTADOR  
Mat: 045774