TREKKING-VENTURES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

A continuación se presentan las políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2016.

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

   La empresa TREKKING-VENTURES CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada cuyo domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, en la Av. Pedro Vicente Maldonado S10-191 y Calvas (1er piso).

   El objeto social y actividad principal de la empresa es operadora de turismo.

   La empresa está legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública celebrada en la ciudad Quito, en la notaria sexagésimo cuarta de este cantón el día 23 de noviembre de 2015 y fue legalmente inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el día 04 de diciembre de 2015.

   MARCO DE REFERENCIA PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

   Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía.

   La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No. SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador:

   a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
   b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
   c. Menos de 200 trabajadores

2. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

2.1. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La empresa ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La empresa prepara un juego completo de Estados Financieros, que comprenden:

- El Estado de Situación Financiera, se presenta clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corrientes.
- El Estado de Resultados, que se presenta de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.
- El Estado de Flujo de Efectivo, que se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.
- El Estado de Cambios en el Patrimonio, que se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

- La información numérica incluida en los estados financieros se presenta en dólares de los Estados Unidos de América y en forma comparativa respecto al período anterior.
- Los estados financieros deben ser objeto de identificación y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable;
- Las partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros;
- Las notas a los estados financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos tanto a los antecedentes de la entidad; de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES); y las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los estados financieros; así como un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación;
- La responsabilidad de la preparación de los estados financieros corresponde a la Administración de la entidad.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero físico así como los depósitos en la cuenta bancaria de la empresa.

2.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa ha adquirido pocos activos que corresponden a la categoría de propiedad planta y equipo, que aunque se consideren bajos en valor, pues son aquellos que se necesitaban para cumplir con los permisos de funcionamiento de la misma, que servirán para fines administrativos y años futuros dentro de la empresa. Entre estos activos se tienen la placa de vidrio del logotipo, las luces de emergencia, entre otros. Que han sido considerados dentro de esta categoría por los motivos antes expuestos aunque su valor sea relativamente bajo.

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La empresa se ha financiado en parte con el aporte de los socios ($400) que ha sido depositado en la cuenta corriente #2100115122 del Banco Pichincha junto con un préstamo a largo plazo otorgado por la Ing. Gabriela Collaguazo (socio de la empresa).

La deuda que Trekking Ventures Cía Ltda mantiene con la Ing Gabriela Collaguazo fue cubierto en una parte, quedando como saldo aun por pagar $395, los cuales se han procedido a reclasificar como pasivos no corrientes por el hecho de que por problemas de liquidez no se determina exactamente en cuánto tiempo se va a poder solventar la misma.

2.5. IMPUESTO A LAS GANACIAS

La empresa ha obtenido una ganancia mínima en el periodo que se reporta, por lo que se ha decidido amortizar la ganancia con una pérdida de periodos anteriores. Sin embargo, las retenciones superaron el valor a pagar, y por lo tanto, se procedió a ajustar con este saldo.

2.6. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.7. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

2.8. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los estados financieros la empresa ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias y fiscales.

2.9. HECHOS POSTERIORES

La entidad inició el trámite de devolución de retenciones impuestos en el año anterior que han sido acreditados a la cuenta corriente de la empresa en el mes de febrero

No existen más hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

3. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su revisión y presentación el 12/03/2018

Ing. Luis Venegas
Contador
RUC 1724429327001

Teléfonos: 0999942429 / 0983932353 - 022617283
Av. Maldonado S10-191 y Calvas (1er piso)
Email: trekkingventures@hotmail.com
Facebook: TREKKING VENTURES
QUITO - ECUADOR