

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA EQUATORTREKKING CIA LTDA

1. NOTA No. 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1. NORMATIVA LEGAL

Según el Estatuto "COMPANIA EQUATORTREKKING CIA LTDA", se constituyó el 11 de mayo del 2016 con un capital inicial de \$5.000,00 en dólares. El tiempo de duración es de 20 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo renovarse en cualquier tiempo y prorrogar su plazo de duración si así lo resuelve la Junta General de Accionistas y en la forma prevista en el estatuto de la compañía. Tiene su domicilio Principal en la calle 13 de abril y Torero del parroquia Barba, ciudad Ibarra, Provincia de Imbabura, República del Ecuador.

1.2. OBJETIVOS DE EQUATORTREKKING CIA LTDA

1.2.1. "Actividades de operadora de turismo"

1.3. ESTRUCTURA ORGÁNICA DE EQUATORTREKKING CIA LTDA

Equatortrekking en su estructura organizativa cuenta con los siguientes niveles:

1.3.1. De Dirección:

Junta General de Accionistas
 Directorio
 Presidente
 Gerente General

1.3.2. De operación:

Area Comercial
 Area Producción
 Area Comercialización

2. NOTA No. 4.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRINCIPIOS CONTABLES.

A continuación se resumen los principales Principios y Principios contables, regidos por la Compañía EQUATORTREKKING CIA LTDA, en la preparación de sus Estados financieros en base a acumulación, conforme a Principios Contables enuestos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y su transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de los principios legales emitidos en la legislación del Ecuador.

4.1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

4.1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico bajo NEC y el costo histórico bajo NIIF, en la moneda de moneda oficial de los Estados Unidos de Norte América.

4.1.2. Período Contable

El período contable de los estados financieros adjuntos corresponde al año 2016

4.1.3. Compras de bienes fungibles, materiales y suministros

Durante el año 2016 la Compañía realizó algunas compras de bienes fungibles, materiales y suministros, registrados a costo de las facturas de adquisición y se cargan directamente al costo corriente.

4.1.4. Impuestos IVA y Retención en la fuente.

La compañía registra los grupos de las Retenciones del IVA y de Retención en la Fuente por las compras realizadas, pagándose al Servicio de Rentas Internas en los depósitos mensuales realizados durante el año 2016.

4.1.5. Reconciliación y depósitos. Todos los valores y operaciones son ingresados a Testatima en forma diaria y depositados en un plazo máximo de 48 horas, los mismos que son verificados por Contabilidad.

4.1.6. Valuación de Propiedades, Planta y equipo.

Los Activos Fijos de las instalaciones de la Compañía ECUATORRACKING CIA. LTDA, se deprecian de acuerdo al método de línea recta, con los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	%	VIDA UTIL (Años)
Edificios e Inmuebles	10	10
Equipo electrónico	20	5
Equipos de cómputo y electrónicos	33.3	3

4.1.7. Ingresos.

Los ingresos que percibe la empresa son por el suero de ventos de turbinas que presta la empresa.

4.1.8. Pago de remuneraciones y Beneficios Sociales, servicios personales y funcionarios profesionales.

La Compañía ha efectuado el pago de remuneraciones cancelando los valores por servicios personales y honorarios profesionales previos a la presentación de la factura.

4.1.9. Impuesto a la renta

La compañía ECUATORRACKING CIA. LTDA, según las normas ecuatorianas y Ley de Régimen Tributario Interno, está obligada a cancelar la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades.

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 25% y 10% para utilidades y pérdidas de la Compañía.

4.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE TESORERÍA.

4.2.1. Se emiten facturas por las ventas de los productos a mediano plazo por la transacción.

4.2.2. Se reconcilian los valores diariamente por la contabilidad de la empresa.

4.2.3. La reconciliación máxima está hasta el último día de cada mes.

- 4.2.4. Los copútos se realizan máximo cada 24 horas en días hábiles y con un máximo de 5 horas para fineses, domingos y feriados.

4.3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE PRESUPUESTO.

El presupuesto es elaborado máximo hasta el mes de diciembre de cada periodo anterior y aprobado por Junta General de Accionistas.

Anualmente se realiza la liquidación presupuestaria al 31 de diciembre de cada año y es aprobado por la Junta General de Accionistas.

Para la ejecución de gastos se cambian el documento por los montos de la compañía.

4.4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS de INFORMÁTICA.

Se da mantenimiento preventivo de todos los equipos de las áreas administrativas, financieras y operativas los días miércoles de cada semana.

Se saca respaldos de la información financiera todos los días viernes de cada semana en 2.500 fichas en el servidor de base de datos, en dispositivos magnéticos de respaldo y en computadora portátil de la empresa. Manteniendo una copia en los discos fuera de las instalaciones de Equatormarkings y a la vida.

Se mantiene actualizado el inventario de los equipos informáticos con las características técnicas de cada uno.

5. NOTAS No. 5 REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5.1. ACTIVOS

5.1.1. ACTIVOS CORRIENTES.

Señala los activos que son realizados en fondos líquidos con periodo de un año.

CAJA BANCOS:

El saldo que muestra el balance general a 31.12.2016 es proveniente de las reconciliaciones diarias que son reportadas y copiadas en un plazo máximo de 24 horas, durante todo el periodo económico. La Compañía ha controlado con un nivel de liquidez suficiente para cubrir todas sus obligaciones en la adquisición de bienes y servicios para el mantenimiento de las instalaciones.

Los valores citados se encuentran debidamente respaldados y sustentados por los comprobantes durante la reconciliación numérica y en copias de respaldo.

El valor es \$37.67

5.1.2. CUENTAS POR COBRAR CUENTES:

El saldo que muestra la cuenta a 31.12.2016 es de 2252.13 dólares que se presenta desglosada de la siguiente manera:

CUENTA	VALOR USD
Cuentas por Cobrar a 31.12.2016	2252.13
Cuentas por Cobrar a 31.12.2016	2252.13
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CUENTES	2252.13

5.1.3. ANTICIPOS FISCALES:

El saldo al 31.12.2016 de esta cuenta es de \$722.28 dólares, que representa al crédito tributario por impuesto al valor agregado y de 14.02 de crédito tributario correspondiente a la ley de la firma.

5.2. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

5.2.1. Activos no Depreciables.

La empresa cuenta con activos no depreciables según un valor de 0.00.

Activos depreciables:

El saldo al 31.12.2016 de esta cuenta es de \$722.28 Dólares.

5.3. PASIVOS

5.3.1. OBLIGACIONES CON PROVEEDORES.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2016 es de \$00.00 dólares.

5.3.2. OBLIGACIONES CON BANCOS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2016 es de 0.00 dólares.
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS.- El saldo de esta cuenta al 31.12.2016 es de 1350.34 dólares.

5.4. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- El capital es de 19000.00 dólares.

5.4.1. PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.- El valor de la pérdida en este ejercicio de 2671.63

5.5. CUENTAS DE INGRESOS

En el Estado de Resultados se detallan los rubros recaudados en el 2016, por la venta de servicios técnicos.

5.5.1. INGRESOS GRABADOS CON IVA 12%

Los ingresos con tarifa 12% IVA corresponden a la venta de servicios prestados por la empresa.

5.6. CUENTAS DE GASTOS

El total de gastos incurridos por la empresa para la operación de la misma fueron de 15947.21


XAVIER MORENO
CONTADOR