

---

**AMERICAN TRAVELLING CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(En dólares Americanos)**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**AMERICAN TRAVELLING CIA LTDA: (En adelante “La empresa”)** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 24 de febrero de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Décimo Sexta del cantón Quito con fecha 04 de marzo de 1999.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a operar con turismo receptivo interno, externo

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Amazonas N34-289 y Atahualpa.

**DOMICILIO FISCAL y RUC:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791412125001.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de American Travelling Atrav Cia Ltda

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (**NIIF para las PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, documentos que reposan en la institución y otros datos formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- 
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
  - En la numeral 4 se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
  - De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los presentes estados financieros, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

## **2.2. Moneda**

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico que rige en la Republica de Ecuador.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera; el Estado de Resultados; Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018**

### **3.1. Conciliación del Patrimonio**

| AMERICAN TRAVELLING ATRAV CIA LTDA                                                       |                            |               |                          |                                                              |            |                                                                  |                  |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------|------------------|--------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO                                           |                            |               |                          |                                                              |            |                                                                  |                  |        |
| AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018                                                               |                            |               |                          |                                                              |            |                                                                  |                  |        |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$                                                                 | PARTICIPACION CONTROLADORA |               |                          |                                                              |            |                                                                  | TOTAL PATRIMONIO | CÓDIGO |
|                                                                                          | CAPITAL SOCIAL             | RESERVAS      |                          | RESULTADOS ACUMULADOS                                        |            | TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS CONTROLADORA |                  |        |
|                                                                                          |                            | RESERVA LEGAL | RESULTADOS DEL EJERCICIO | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | TOTAL      |                                                                  |                  |        |
|                                                                                          |                            |               |                          |                                                              |            |                                                                  |                  |        |
|                                                                                          | 301                        | 30401         | 30602                    | 30603                                                        | 30702      | 30                                                               |                  |        |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO                                                               | 400,00                     | 305,89        | 563,38                   | -1.150,00                                                    | -13.533,87 | -13.414,60                                                       | -13.414,60       | 99     |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                                         | 400,00                     | 305,89        | 563,38                   | -1.150,00                                                    | -          | 119,27                                                           | 119,27           | 9901   |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR                                                     | 400,00                     | 305,89        | 563,38                   | -1.150,00                                                    |            | 119,27                                                           | 119,27           | 990101 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:                                                          |                            |               |                          |                                                              |            | -                                                                | -                | 990102 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                                        | -                          | -             | -                        | -                                                            | -13.533,87 | -13.533,87                                                       | -13.533,87       | 9902   |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales                                |                            | -             |                          |                                                              |            | -                                                                | -                | 990205 |
| Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta |                            |               |                          |                                                              |            | -                                                                | -                | 990206 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)                      |                            |               |                          |                                                              | -13.533,87 | -13.533,87                                                       | -13.533,87       | 990210 |
| FIRMA REPRESENTANTE LEGAL                                                                |                            |               |                          | FIRMA CONTADOR                                               |            |                                                                  |                  |        |
| NOMBRE: LEONOR PITA                                                                      |                            |               |                          | NOMBRE: MA.EUGENIA HERRERA                                   |            |                                                                  |                  |        |
| CI / RUC: 1708428493                                                                     |                            |               |                          | RUC: 171383834-8                                             |            |                                                                  |                  |        |

#### 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta un servicio personalizado.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, y demás normas establecidas por la República del Ecuador.

---

## **NOTAS A LOS BALANCES**

1. Todo dinero que ingresa a la empresa por la venta de servicios por la emisión de boletos aéreos tours, son depositados íntegramente en la cuenta de la empresa
2. En todo pago por el servicio realizado se realiza el respectivo comprobante de ingreso
3. Todo desembolso o emisión de cheques son registrados en su comprobante de egreso.
4. Dentro de la facturación de ventas existen rubros registrados como reembolsos para el cobro del servicio vendido de nuestro mayorista de turismo y a su vez incluido la respectiva comisión por la venta del mismo.
5. Dentro de las facturas por la compra de servicio de turismo a nuestro mayorista son registrados como reembolso en la parte que corresponde.
6. Los reembolsos son registrados en el formulario del SRI (101) como informativo, no propiamente como ingreso o gasto. Estas cuentas serian registradas como cuentas de orden, para que no me afecten en la parte contable, y esa diferencia es registrada sea en la parte de activos o pasivos ya que no constituirían ni como ganancia ni como utilidad.
7. La contabilidad se lo ha realizado mediante terceros, es decir contaban con un contador externo.
8. La contabilidad de este año 2018, se lo ha llevado en el sistema MQR.



Ma. Eugenia Herrera  
Contador  
CI.1713838348  
Registro: 17-1410