

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.

Quito, abril de 2014

Señor:

Camilo Andrade

GERENTE CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.

En cumplimiento a lo que establece las normas vigentes en el país, a continuación sírvase encontrar el presente informe por el periodo 2013 de la compañía CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.

1. INTRODUCCION

La empresa CAMPUSTREKKING CIA. LTDA. ha venido trabajado y preparando su información contable en base a las Normas vigentes, por lo tanto no se consideran ajustes que afecten a nuestros balances.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES.

2.2 BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de CAMPUSTREKKING CIA. LTDA., han sido preparados sobre los costos históricos, este está basado en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

2.3 EFECTIVO Y BANCOS

Incluyen los activos Financieros líquidos y depósitos e inversiones que se transformarán en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se han registrado a su valor razonable.

Las cuentas por cobrar a relacionados, contempla las relacionadas con ventas de los activos de inversión, los mismo que no devengan ningún tipo de interés.

2.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se halla registrado su valor de costo menos el valor de depreciación acumulada.

El costo histórico de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

Los gastos de reparación y mantenimiento son imputados a los resultados del periodo en que se ocasiona.

2.5.1 METODO DE DEPRECIACION, VIDA UTIL Y VALORES RESIDUALES

El Costos de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación las principales Propiedades, planta y equipo y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

2.5.2 RETIRO O VENTA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de propiedad planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

2.6 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa a nivel gerencial los valores en libros de los activos tangibles a fin de que se determine en esta instancia si cabe la contratación de un perito especializado para la determinación de los cambios en los activos.

2.7 PROPIEDADES DE INVERSION

Para el reavalúo, se considerara la valoración municipal mediante los predios en cuanto se refiere a terrenos.

2.8 OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente en su valor razonable. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las Obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente, a menos de que la contratación de este sea mayor a 12 meses, entonces, las cuotas correspondientes a las cuotas mayores, se registraran como Pasivo No Corriente.

Al cierre del periodo no se registran valores por Obligaciones Financieras.

2.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable.

Al cierre se registran obligaciones relacionadas que responden a anticipos de clientes relacionados y terceros relacionados.

2.10 IMPUESTOS

Los gastos por impuestos a la renta representan únicamente el valor de impuesto a la renta por pagar corriente.

2.10.1 IMPUESTO CORRIENTE

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La Utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. Este pasivo se lo calcula en función de las tablas vigentes por el ente de Control, Servicio de Rentas Internas al final de cada periodo.

2.11 PROVISIONES

2.11.1 PROVISIONES PATRONALES

No se ha procedido

2.12 BENEFICIOS A TRABAJADORES

No se ha procedido

2.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

2.13.1 INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos por intereses son registrados al tiempo de recibido el pago por este concepto sobre el valor del instrumento financiero.

2.13.2 INGRESOS POR TURISMO RECEPTIVO

Se ha establecido como política contable que se generará el ingreso de la venta en el momento de concluido el tour por parte de nuestros clientes y la cancelación total del mismo, esto para que se cumpla la norma del hecho generador.

Esta decisión se la tomo para que se puedan sincerar los datos de egresos, costos y gastos que muchas de las ocasiones se generan posterior a la salida de los turistas.

2.14 COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida en que son incurridos, esto muy independiente de la fecha de pago.

2.15 COMPENSACION DE SALDOS Y TRANSACCIONES

La Compensación se aplica solo en aquellos casos en que la compensación sea permitida o requerida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo en esencia de la transacción.

3. SISTEMA CONTABLE

En cuanto al manejo del Sistema Contable, se mantiene el mismo sistema.

4. RESULTADOS DEL PERIODO

UTILIDAD CONTABLE	39,761.28
15% PART. TRABAJADORES	5,964.19
IMP. CAUSADO	9,271.99
UTILIDAD DISPONIBLE A SOCIOS	24,525.10

La Junta General de Socios determinara la disponibilidad de las Utilidades y su tratamiento contable.

Sin más por el momento, sin antes agradecer el apoyo del personal involucrado en nuestra área.

Saludos cordiales,



Ing. Víctor Hugo Jiménez

RUC 1802892149001