

# **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019 CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.**

Quito, 5 de Mayo de 2020

Señor:  
Camilo Andrade  
**GERENTE GENERAL**  
**CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.**

En cumplimiento a lo que establecen las normas vigentes en el país, a continuación sírvase encontrar el presente informe por el periodo 2019 de la compañía CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.

## **1. INFORMACION GENERAL**

La compañía 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 Estados Financieros.

La compañía fue constituida el 27 de Abril de 1999, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 3 de junio de 1999.

Su objeto social es realizar ACTIVIDADES DE AGENCIA OPERADORA DE TURISMO, así como ACTIVIDADES RELACIONADAS CON HOSTERIAS.

## **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, corresponden a todos los valores recaudados e ingresados a tesorería en forma diaria y depositada en un plazo no mayor a 48 horas, exceptuando la Hostería Pantaví, que debido a su ubicación geográfica se controla mediante reportes de caja.

## 2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se han registrado a su valor razonable.

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

## 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 Costo de Propiedad, Planta y Equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. A continuación las principales clases de 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 ACTIVO INTANGIBLE

Se halla registrado al precio de adquisición o costo, menos la amortización acumulada (33% anual) y cualquier pérdida por deterioro acumulada. Dicha amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada y se carga al resultado del ejercicio corriente

El activo intangible comprende el Software sobre el cual se tiene un derecho de propiedad o licencia.

## 2.7 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES

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.

## 2.8 PROPIEDADES DE INVERSION

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

## 2.9 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.

## 2.10 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.

## 2.11 IMPUESTOS

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

### 2.11.1 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 gasto imposables 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.

## 2.12 PROVISIONES

### 2.12.1 PROVISIONES PATRONALES

No se ha procedido en el período 2019.

## 2.13 BENEFICIOS A TRABAJADORES

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con las disposiciones legales.

## 2.14 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

### 2.14.1 INGRESOS POR INTERESES

Los ingresos son registrados al tiempo de recibido el pago por este concepto sobre el valor del instrumento financiero y adicionalmente una vez haya sido devengado el servicio.

#### 2.14.2 INGRESOS POR TURISMO RECEPTIVO Y HOSPEDAJE

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

Al momento se continúa realizando intermediación turística con el propósito de complementar de la mejor manera nuestros servicios, neteando nuestros ingresos una vez cancelados los servicios turísticos de los clientes, sin embargo durante el período 2019 se comenzó el proceso de solicitar a los proveedores de servicios turísticos se realice la facturación directamente a nombre de la compañía para evitar cualquier posible observación futura por parte de la Administración Tributaria, respecto a la deducibilidad de gastos.

#### 2.15 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.

#### 2.16 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, nos mantenemos operando el mismo software contable del cual se adquirió la licencia propia, se siguen realizando las modificaciones necesarias conforme las necesidades de la compañía como por ejemplo facturación electrónica y otras actualizaciones.

### 4. RESULTADOS DEL PERIODO

UTILIDAD CONTABLE	85,869.47
15% PART. TRABAJADORES	12,880.42
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	72,989.05

La Junta General de Socios determina anualmente la disponibilidad sobre las Utilidades y su tratamiento contable.

Atentamente,



Ing. Santiago Morales  
Contador General  
CAMPUSTREKKING CIA. LTDA.

