

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AMPARITO DE LUZURIAGA, ALTUR CIA LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas el 30 de septiembre de 1999, con la Resolución No. 2364, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de octubre de 1999, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de " **AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AMPARITO DE LUZURIAGA, ALTUR CIA LTDA**"

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 18 de octubre de 1999, vence el 18 de octubre del 2049.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...El Desarrollo profesional de Actividades turísticas dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación utilizando en su accionar medios económicos propios o de terceros y sus actividades son todas las que se determinan en el artículo 2 del reglamento de agencia de viajes ..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de tres años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 3 de octubre 2019.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AMPARITO DE LUZURIAGA, ALTUR CIA LTDA "..., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Nataly Sabrina Luzuriaga Salcedo

GERENTE GENERAL

Sra. Amparito Salcedo Castillo

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015

Glenda Córdova Rojas	50.00
Zara Renjifo Míeles	50.00
Amparito Salcedo Castillo	<u>900.00</u>
TOTAL	1000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no

corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	8.991.75
TOTAL	8.991.75

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuenta por Cobrar Clientes	5.991.28
Otras cuentas x cobrar relacionadas	5.000.00
Otras cuentas x cobrar no relacionadas	125.44
TOTAL	11.116.72

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período a los clientes.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario impuesto a la renta	6.336,43
TOTAL	6.336,43

Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones y pagados al SRI, que serán liquidadas en el año 2017.

C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

EXISTENCIA

Inventario	35.386.02
TOTAL	35.386.02

. Valor que corresponde a boletos existentes en la empresa y destinados para la venta.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y Equipo	3.133.57
Muebles y Enseres	9.036.72
Equipo de Computación	5217.92
Vehículos	8.928.57
Depreciación acumulada	-23.183.07
TOTAL	3.133.71

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	21.957.75
TOTAL	21.957.75

. El pasivo corriente se refiere a las cuentas por pagar proveedores, las que serán canceladas en el 2017.

OBLIGACIONES CORRIENTES

Participación de trabajadores	307.71
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.515.96
Porción corriente de Obligaciones emitidas	303.45
Impuesto a la Renta x Pagar	573.34
Obligaciones con el Iess	976.39
TOTAL	3.676.85

Se refieren a las cuentas por pagar, el 15% trabajadores, pago por Beneficios Empleados, IESS,SRI.

C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO BENEFICIOS EMPLEADOS

Provisión Jubilación Patronal	20.553.00
Provisión para Desahucio	4.674.00
TOTAL	25.227.00

Estos valores corresponden a saldos de las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

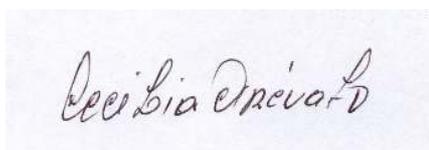
C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Pagado	1.000.00
Reserva Legal	328.09
Otras Reservas	27.418.62
Resultados Aplicación NIFF	-2475.00
Otros Resultados Integrales	-13339.00
Resultado del ejercicio	1.170.32
TOTAL	14.103.03

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AMPARITO DE LUZURIAGA ALTUR CIA LTDA.":

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una utilidad neta por el valor de 1.170.32 dólares



Dra. Cecilia Arévalo
CONTADORA



Amparito de Luzuriaga
GERENTE GENERAL