

## **Contenido**

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

#### **1.-INFORMACION GENERAL**

#### **2.-BASES DE LA ELABORACION**

#### **3.-POLITICAS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**DEPRECIACION ACUMULADA**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**PATRIMONIO NETO**

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

#### **4.- FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACION**

#### **5.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

#### **6.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **1. INFORMACION GENERAL**

La empresa ANTARTICWEYS CIA. LTDA se encuentra ubicada entre la AMAZONAS N26-179 Y ORELLANA ED. TORRE ALBA P2 OF 205, en la parroquia de Santa Prisca, ciudad de Quito, provincia de Pichíncha.

El capital social de la empresa ANTARTICWEYS CIA LTDA será variable e ilimitado, estará constituido por todos los aportes realizados por los accionistas.

Su objeto social es:

ANTARTICWEYS es una empresa de servicio turístico, proactiva comprometida a satisfacer las necesidades de seguridad y aventura en la industria turística entregando a los clientes óptima calidad e insuperable servicio.

## **2.- BASES DE ELABORACION**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de ANTARTICWEYS CIA LTDA. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

## **3.- POLITICAS CONTABLES**

La empresa ANTARTICWEYS CIA. LTDA., aplica las siguientes políticas significativas:

## **EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS**

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La composición al 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>629.33</b>
BCO PICHINCHA CTA CTE	629.33

El saldo del Banco Pichincha Guayaquil es el monto contable que al cierre al 31 de diciembre del 2015 registra el mayor de bancos, este saldo se encuentra conciliado con el estado de cuenta del banco.

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>14,564.89</b>
CUENTAS POR COBRAR	14,564.89

## PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

### DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	20%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	5%
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	33%

EQUIPO DE COMPUTACION					
Descripción	Costo	Año (t)	Depreciación (dt)	Depreciación Acumulada (Dt)	Valor en Libros (Vlt)
EQUIPO DE COMPUTO	436	3	145.33	290.67	145.33

MUEBLES Y ENSERES					
Descripción	Costo	Año (t)	Depreciación (dt)	Depreciación Acumulada (Dt)	Valor en Libros (Vlt)
MUEBLES Y ENSERES	964.41	10	96.44	855.46	96.79

## CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

<b>CTAS Y DOC POR PAGAR</b>	<b>30,632.91</b>
CTAS POR PAGAR PROVEEDORES	21,387.00
CTAS POR PAGAR LOCALES	7,820.79
BENEFICIOS SOCIALES	897.00
APORTES AL IESS	528.12

## PATRIMONIO NETO

### PERDIDA DEL EJERCICIO

Lo constituye la diferencia entre los Ingresos y Gastos causados durante el periodo.

CAPITAL SUSCRITO	1,000.00
RESERVAS	328.70
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-8,071.81
PERDIDA	-5,908.62
<b>TOTAL PERDIDA</b>	<b>-12,651.73</b>

### RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de pasajes aéreos se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### 4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

#### 5. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

CAPITAL SUSCRITO	1,000.00
RESERVAS	328.70
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-8,071.81
PERDIDA	-5,908.62
<b>TOTAL PERDIDA</b>	<b>-12,651.73</b>

#### 6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la empresa ANTARCTIWEYS CIA LTDA., para su publicación el 27 de marzo del 2015.



MARIA EULALIA IURREALDE

GERENTE GENERAL



ING. EDGAR V. TABOADA

CONTADOR