

ALLIBERT ADVENTURECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALLIBERT ADVENTURECUADOR S.A., es una sociedad anónima constituida el 30 de abril del 2003, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Sebastián Valdivieso Cueva e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 1814 el 06 de junio del 2003.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica al desarrollo y manejo de la actividad turística en general, incluyendo las actividades propias de una operadora de turismo así como el manejo de lugares de atractivo turístico.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Compañía está ubicada en la calle Av. Amazonas N° OE12-132 y Río Tiputini, Valle de los Chillos

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791884795001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

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 entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

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

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionadas del Exterior, b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas locales, La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes pendientes de cobro a clientes del exterior por ventas de servicios realizadas dentro del país en el curso normal de la operación y que se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación).

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

La Compañía únicamente cuenta con Equipo de Computo el mismo que se lo depreciado conforme a la leyes vigentes esto es el 33% anual, el cual en el ejercicio económico 2015, concluyo su vida útil quedando un valor residual de cero.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio).

3.6. Impuestos

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor de US. 1.907,52, determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue menor al anticipo de US. 3.072,81, el anticipo se convierte en impuesto a la renta definitivo.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, y se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto o descuentos.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción del servicio.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la compañía no tiene intención de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

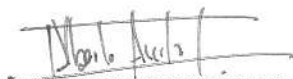
- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Alberto Ávila Santamaría
GERENTE GENERAL



Lilian Cristina Baroja H.
CONTADOR

ALLIBERT AVENTURECUADOR S.A.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Cte.	603,56	4 314,03
Subtotal Bancos	603,56	4 314,03
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	603,56	4 314,03

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas del Exterior	0,00	6 246,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas locales	3 364,75	5 232,50
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3 364,75	11 478,50

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	31 257,36	25 987,15
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	4 903,62	4 724,42
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	36 160,98	30 711,57

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15	
DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00
Máquinas y Equipos	0,00	0,00	0,00
Equipo de Computación	3 409,96	0,00	3 409,96
Total Costo Propiedad, planta y equipo	3 409,96	0,00	3 409,96
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-2 557,46	0,00	-3 409,96
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	852,50	0,00	0,00

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales Relacionados	0,00	3 712,50
Proveedores Locales no Relacionados	4 480,53	4 692,64
Otras no Relacionadas Locales	7 141,80	3 888,22
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4 480,53	12 293,36

7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Dividendos por Pagar	0,00	1 603,80
Otras Relacionadas del Exterior	8 872,34	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	8 872,34	1 603,80

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	-	2 885,31

Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3 231,24	3 072,81
Obligaciones con el IESS	1 465,88	1 477,95
Por Beneficios de Ley a empleados	-	463,09
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1 277,77	544,43
Dividendos por pagar	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5 974,89	8 443,59

9. **ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	0,00	13 648,34
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	13 648,34

10. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Capital Suscrito o asignado		
Allibert Guides de Haute Montagne S.A.	2 800,00	2 800,00
Avila Santamaria Rafael Alberto	2 100,00	2 100,00
Pelletier Venel Varole Marie Christiane	2 100,00	2 100,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	7 000,00	7 000,00

11. **RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	3 502,75	3 502,75
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	3 502,75	3 502,75

13. **INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Prestacion DE Servicios con tarifa 0% de IVA o Exento de IVA	510 760,03	443 683,00
Otros Ingresos	-	77,71
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	510 760,03	443 760,71

16. **GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

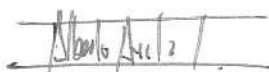
	déc-14	déc-15
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Sueldos y Salarios	52 628,52	47 595,84
Beneficios Sociales y otros	2 641,64	2 726,10
Aportes al seguro Social y fondo de Reserva	10 763,94	9 708,71
Honorarios Profesionales	21 295,00	1 230,00
Mantenimiento y Reparaciones	320,62	-
Depreciaciones	1 136,65	852,50
Promoción y Publicidad	4 200,68	5 743,20
Transporte	183 727,61	98 709,21
Combustible	-	55,13
Gastos de Viaje	4 288,11	2 463,02
Gastos de Gestion	296,67	772,46
Suministros Y Materiales	1 188,90	1 890,70
Impuestos Contribuciones y Otros	2 771,70	740,21
IVA que se carga al gasto	159,06	-
Servicios Publicos	-	2 345,47
Otros Bienes y Servicios	216 822,44	264 643,09
Comisiones bancarias	-	655,57
Total Gastos de Venta y Administrativos	502 241,54	440 131,21

17. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta	3 629,50
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(544,43)
804	(-)100% Dividendos Exentos	
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	5 585,49
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
809	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
835	Utilidad Gravable	8 670,57
849	Impuesto a la Renta Causado (22%)	1 907,52
	Impuesto Diferido no registrado en el gasto	-
	GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	6 763,04

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
851	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	3 072,81
	(Menos:)	
	Anticipo Impuesto a la Renta pagado correspondiente al ejercicio declarado	2 837,88
869	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	234,93



Alberto Ávila Santamaría
GERENTE GENERAL



Baroja Herrera Lilian
CONTADOR