

NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA

1 INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

ALTAR CLINBING CIA LTDA es una Compañía Limitada legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada ante el notario cuarto del Cantón Riobamba, Dr. Marcelo Aúlla Erazo el día 17 de Marzo del 2009 fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante la resolución No.09 A DIC.0075 Riobamba, 27 de Marzo del 2009

DOMICILIO

Altar Climbing Cía. Ltda. s.a. Tiene su domicilio en las calles Chimborazo 24-11 y Larrea de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo, parroquia Velasco Sector Mercado Oriental.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

Altar Climbing Cía. Ltda. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el cinco de mayo del dos mil nueve Su número de RUC 0691728099001.

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura publica en el Registro Mercantil del No.1157 del 05 de Agosto del 2009 -Y en la Superintendencia de Compañías.

FINES DE LA COMPANIA

Prestación de servicios propios como Agencia de viaje y Operadora de turismo.

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA

De conformidad con el estatuto de Altar Climbing Cía. Ltda. En su Título III artículo Sexto de los estatutos Tiene la siguiente estructura interna.

- Junta General de Socios
- Consejo de administración
- Consejo de vigilancia
- Gerencia

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
TELEFONO: 032376435
RIOBMABA - ECUADOR

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	CI	CARGO	PERIODO
Jorge Aníbal Lara Mata	0602347353	Gerente	2 años
Raúl Tenemaza Flores	0602724320	Presidente	2 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2018 Altar Climbing Cía. Ltda. Tiene un capital suscrito de 400 y un patrimonio Neto de 400,00

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros "Altar Climbing Cía. Ltda." 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. También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NEC 1, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2018 y continuando hasta el 31 de diciembre de 2018. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

Altar Climbing Cía. Ltda. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable MONICA 8.5

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Balance General
2. Estado de Resultados Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de conciliación del efectivo
5. Notas a los estados financieros

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
TELEFONO: 032376435
RIOBMABA - ECUADOR

Se complementa con los siguientes reportes contables:

a. Balance de Comprobación

BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA

UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATALOGO DE CUENTAS

La información contable de Altar Climbing Cía. Ltda. Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

METODO DE CONTABILIZACION

METODO DEVENGADO

Los ingresos por servicios y gastos que la compañía efectúa, se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

Responsabilidad de la información

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

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS) NAVES	DEPRECIACION ACUMULADA	5%
INSTALACIONES, MAQUINARIAS EQUIPOS Y MUBLES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO	DEPRECIACION ACELERADA	20%
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	DEPRECIACION ACELERADA	33%
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
TELEFONO: 032376435
RIOBMABA - ECUADOR

Pero en nuestro caso para la depreciación se utilizará el método de línea recta el cual nos ha proporcionado el valor real de la depreciación de este rubro, y dentro de nuestra empresa no poseemos activos depreciables.

NOTA 3

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2018. Presentando los siguientes saldos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
CAJA	NOTA 3	400
CAJA CHEQUES	NOTA 3	0.00
TOTAL		400

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos corrientes razonable con cambio en resultados, b) Activos exigibles, c) Activos Fijos según el estipulado. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Activos diferidos. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos diferidos. La Gerencia determina la clasificación de sus activos según el movimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos.

3.2. Inventarios, cuentas por cobrar

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía no dispone de inventarios destinados para la venta porque solamente vendemos servicios.

Las cuentas por cobrar están rencionadas a los anticipos de empleados y trabajadores, accionistas y anticipo proveedores.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	NOTA 4	VALOR
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	0.00
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA	NOTA 4	0.00
ACTIVOS FIJOS	NOTA 4	00.00

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
TELEFONO: 032376435
RIOBMABA - ECUADOR

ACTIVOS NO CORRIENTE	NOTA 4	0.00
TOTAL		0.00

NOTA 5

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, nuestra empresa no disponen, por lo que desarrollamos nuestras actividades en un inmueble arrendado propiedad de un familiar.

NOTA 6

PASIVO CORRIENTE

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) obligaciones con instituciones financieras, c) otras obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes, valores que no disponemos.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	0.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	NOTA 6	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 6	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 6	0.00

NOTA No. 7

PATRIMONIO

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL	NOTA 7	400,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 7	0.00

NOTA No. 8

INGRESOS

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrado por las ventas netas de servicios, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
 DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
 TELEFONO: 032376435
 RIOBMABA - ECUADOR

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	0.00
INGRESOS VARIOS	NOTA 8	0.00

3.4. *Impuesto a las Ganancias*

La compañía no dispone de una rentabilidad, no ha tenido movimientos económico y Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa según este cálculo no arroja resultados del anticipo del próximo.

NOTA No. 9

3.5. *Reconocimiento de costos y gastos*

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

GASTO	NOTA 9	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	NOTA 9	0.00
BENEFICIOS SOCIALES F.R	NOTA 9	0.00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 9	0.00
HONORARIOS A PROFESIONALES	NOTA 9	0.00
ARRIENDO DE INMUEBLES	NOTA 9	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 9	0.00
PROMOSION Y PUBLICIDAD	NOTA 9	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	NOTA 9	0.00
TRANSPORTE Y MOVILIZACION	NOTA 9	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	NOTA 9	0.00
SERVICIOS PUBLICOS	NOTA 9	0.00
OTROS SERVICIOS OPERATIVOS	NOTA 9	0.00
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	0.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	NOTA 9	0.00

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
 DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
 TELEFONO: 032376435
 RIOBMABA - ECUADOR

MANTENIMIENTO VEHICULO	NOTA 9	0.00
DEPRECIACION DE VEHÍCULO	NOTA 9	0.00
VARIOS	NOTA 9	0.00

3.6. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Al terminar el ejercicio 2018 la compañía no ha generado utilidades a los trabajadores.

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en normal funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsto, por lo tanto la empresa no continuará prestando los servicios a los turistas extranjeros por que se encuentra en proceso de liquidación.

Estado de Flujos de efectivo

La empresa ha preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, utilizando las siguientes actividades:

- **Actividades Operativas:** actividades de compra – venta de la empresa, 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.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	SALDOS BALANCE (En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	317.72

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
 DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
 TELEFONO: 032376435
 RIOBMABA - ECUADOR

Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	
	317,72
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por entradas y salidas de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	82.28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	400.00

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	0
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	0

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los movimientos del periodo no han afectado en cuanto al cambio del patrimonio, los valores

3.8. 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, por lo que se ha cumplido con todos los organismos de control.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

ALTAR CLIMBING CIA LTDA
DIR: CHIMBORAZO 24 11 Y LARREA
TELEFONO: 032376435
RIOBMABA - ECUADOR

La compañía está expuesta a liquidación por falta de movimiento y el riesgo por liquidarse.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y puntuadas por el Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo financiero y ante las entidades de control.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Se ha sometido a los estados financieros a REVISION minuciosa por parte de la Gerencia antes de la presentación a la Junta General.

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 están extendidas en , (incluidos: 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.