

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador. PEAK ECUADOR S. A. inició actividades en el año 2012, por ende, estos estados financieros constituyen la primera información financiera obtenida bajo requerimiento de las NIIF's.

NOTA 1.- Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

NOTA 2.- Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido igual o superior a USD \$ 40,00 será capitalizado. En el caso de vehículos, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos, serán los siguientes:

| Detalle del activo | Vida útil | % de depreciación |
|---------------------------|------------------|--------------------------|
| Muebles y enseres | 10 | 10% |
| Equipos de oficina | 10 | 10% |
| Equipos de computación | 3 | 33,33% |

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

| Detalle del activo | Valor residual |
|---------------------------|-----------------------|
| Muebles y enseres | 5% |
| Equipos de oficina | 5% |
| Equipos de computación | 5% |

Los valores residuales deberán ser revisados por lo menos al final de cada año y serán modificados en función de las probabilidades de venta que exista para cada clase de activos, los cambios en el valor residual serán tratados en forma prospectiva conforme lo establece la NIC 8.

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

NOTA 3.- Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

| CODIGO | CUENTAS | | VALORES |
|-----------------|-----------------------------|---|------------------|
| 1.1.02.001.001. | CLIENTES PERMANENTES | a | 22.320,97 |
| 1.1.02.001.002. | CLIENTES OCASIONALES | | 150,84 |
| 1.1.04.001.001. | EMPLEADOS POR COBRAR | | 25,55 |
| 1.1.04.002.001. | ACCIONISTAS POR COBRAR | b | 1.000,00 |
| 1.1.05.001.001. | ANTICIPOS HOTELES | | 652,99 |
| 1.1.05.001.002. | ANTICIPOS TRANSPORTES | | 8.845,16 |
| 1.1.05.001.003. | ANTICIPOS GUÍAS | | 2.792,11 |
| 1.1.05.001.005. | ANTICIPOS OTROS PROVEEDORES | | 250,32 |
| TOTAL | | | 36.037,94 |

- (a) Corresponde a valores pendientes de cobro al cliente Peregrine.
- (b) Corresponde a valores pendientes de cobro a accionistas por la inversión inicial realizada en la empresa.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de los distintos elementos de propiedad, planta y equipo, son los siguientes:

| Costo | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|------------------|--------|------------------|
| Código | Cuentas | Saldo inicial | Compras | Ventas | Saldo Final |
| 1.2.01.001.001. | MUEBLES Y ENSERES | - | 5.002,25 | - | 5.002,25 |
| 1.2.01.001.002. | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | - | 27.045,06 | - | 27.045,06 |
| 1.2.01.001.004. | SOFTWARE | - | 1.000,00 | - | 1.000,00 |
| Total | | - | 33.047,31 | - | 33.047,31 |

| Depreciación | | | | | |
|-----------------|-----------------------|---------------|--------------------|-------|-----------------|
| Código | Cuentas | Saldo inicial | Gasto depreciación | Bajas | Saldo final |
| 1.2.01.002.001. | MUEBLES Y ENSERES | - | 287,57 | - | 287,57 |
| 1.2.01.002.002. | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | - | 4.804,40 | - | 4.804,40 |
| 1.2.01.004.001. | SOFTWARE | - | 249,99 | - | 249,99 |
| Total | | - | 5.341,96 | - | 5.341,96 |

| | | | | | |
|-------------------------|--|---|------------------|---|------------------|
| Saldo de activos | | - | 27.705,35 | - | 27.705,35 |
|-------------------------|--|---|------------------|---|------------------|

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de la cuenta es la siguiente:

| CODIGO | CUENTAS | | VALORES |
|-----------------|--------------------------------|---|---------------------|
| 2.1.01.001.001. | PROVEEDORES DE HOTELES | a | - 23.661,31 |
| 2.1.01.001.002. | PROVEEDORES DE TRANSPORTE | | - 18,10 |
| 2.1.01.001.003. | PROVEEDORES GUIAS | | - 1.892,96 |
| 2.1.01.001.004. | PROVEEDORES OPERADORES | b | - 31.198,30 |
| 2.1.01.001.005. | PROVEEDORES VARIOS | | - 1.671,12 |
| 2.1.03.001.001. | ANTICIPOS CLIENTES PERMANENTES | c | - 68.451,00 |
| 2.1.03.001.002. | ANTICIPOS CLIENTES OCASIONALES | | - 3.508,00 |
| 2.1.04.001.003. | INTREPID TRAVEL | | - 30.993,14 |
| 2.1.05.001.001. | PROVISION DE HOTELES | d | - 1.378,39 |
| 2.1.05.001.003. | PROVISION GUIAS | d | - 2.879,38 |
| 2.1.05.001.004. | PROVISION OPERADORES | d | - 10.800,00 |
| 2.1.05.001.005. | PROVISION VARIOS SERVICIOS | d | - 1.092,53 |
| TOTAL | | | - 177.544,23 |

Los valores antes indicados, incluyen cuentas pendientes de pago que tienen vigencia de crédito a 30 y 60 días, y anticipos entregados a proveedores, especialmente para reservar cruceros.

- (a) Los principales proveedores a los cuales se les adeuda son Hotel Río Amazonas con USD \$ 10.361,60 y Negocios Unidos Paredes e Hijos Cía. Ltda. USD \$ 6.052,48.
- (b) Corresponde en su totalidad al proveedor Galakiwi Aventuras.
- (c) Son anticipos entregados por Intrepid Travel por USD \$68.451
- (d) Corresponde a provisiones de servicios prestados y devengados en 2012 de los cuales la factura será emitida por el proveedor en 2013.

NOTA 7.- PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

A efectos de determinar estas obligaciones laborales, la Empresa contrató los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías. De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual. Los resultados de dicho estudio concuerdan con las cifras que presenta el balance a diciembre de 2012.

NOTA 8.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 23%, tarifa que estará vigente para el año 2012; sin embargo, los valores calculados deberán ser actualizados por lo menos al final de cada ejercicio fiscal en función de la probabilidad de recuperación de los activos por impuestos diferidos, y de liquidación de los pasivos por impuestos diferidos. En resumen los efectos presentados en activos y pasivos por impuestos se deben a las siguientes circunstancias:

- Pérdidas tributarias por USD \$ 134.321,89 que dan lugar al activo por impuestos diferidos, el mismo que será recuperado en función de la amortización de las pérdidas tributarias con las utilidades que la Entidad prevé obtener en los años siguientes.

De acuerdo a la NIC 12 que trata sobre Impuestos a las Ganancias, se reconocerá un activo por impuestos diferidos solo si existe evidencia suficiente de que se va a obtener utilidades en los próximos años, como respaldo para el reconocimiento de Activo por Impuestos Diferidos por USD \$ 29.550,82 de la Pérdida Tributaria del ejercicio corriente, las condiciones del mercado permiten pronosticar la generación de utilidades en el futuro.

- Intereses implícitos en deudas de largo plazo con partes relacionadas, de los cuales no se ha acordado el pago de intereses, lo cual genera un pasivo por impuestos diferidos por USD \$ 4.004,19, que será devengado a medida que se registre el gasto por intereses implícitos durante el período del crédito.

NOTA 8.- PATRIMONIO

Capital

Como parte del patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, se incluye un capital social de USD \$ 2.000,00, lo cual concuerda con los datos que constan en las escrituras de constitución y en la información que reposa en la Superintendencia de Compañías.

Reserva Legal

La Compañía ha generado utilidades durante el año 2012, por ende, en el 2013 por aplicación de la Ley de Compañías, deberá crear una reserva mínima del 10% sobre la utilidad hasta que llegue al menos al 50% del capital social de la empresa.



Erika Analuisa
CONTADORA GENRAL
PASION EXCELENCIA AVENTURA Y
KONOCIMIENTO ECUADOR TRAVELPASION S.A.