

# **HUAYRAPACHA AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(En Dólares Americanos).

### **1. INFORMACION GENERAL:**

HUAYRAPACHA AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 28 de Mayo de 2012, suscrita en la notaria vigésimo tercero del cantón Quito con fecha, 15 de Junio del 2012. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios Turísticos.

La empresa se la constituyo para el plazo de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil del 26 de junio de 2012, se encuentra ubicada en San Rafael cantón Rumiñahui, con Ruc 179238307001 con fecha 28 de mayo del 2012 y con resolución No SC.IJ.DJC.Q.12.002991 de la Superintendencia de Compañías se registra una cuantía de 450.00 dólares.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La Compañía aplicará el modelo del costo amortizado para todos instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD: (continuación)**

#### **4.1. GENERALIDADES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **4.1.1. Presentación Razonable:**

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos a continuación:

- **Activo** es un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- **Pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

- **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

## **1. RESUMEN DE LA POLÍTICA**

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

## **2. RESUMEN DE LA POLÍTICA**

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes
- (b) La prestación de servicios.
- (c) El uso, por parte de terceros, de activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Esta política no trata los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos, su tratamiento se explica en otras secciones de esta NIIF para PYMES:

- (a) Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas y la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos).
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas (véase la Sección 34).

**HUAYRAPACHA AGENCIA DE VIAJES  
CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<u>ACTIVOS</u>	NOTAS	2015	2016
		(en U.S.D. dólares)	(en U.S.D. dólares)
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	461.01	15646.03
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS Y OTRAS CTAS X COBRAR	8	28357.73	2027.09
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Total activos no corrientes</b>			
<b>Activos totales</b>		<b>28818.74</b>	<b>17673.12</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Préstamos corrientes comerciales y otras ctas por pagar	9	-3353.95	-16086.41
<b>Total pasivos corrientes</b>			
<b>Pasivos no corrientes</b>		-23222.85	
<b>Total pasivos no corrientes</b>			
<b>Pasivos totales</b>		<b>-26576.80</b>	<b>-16086.41</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	10	-450.00	-450.00
Aporte futura Capitalización		-12630.27	-12630.27
Perdidas Acumuladas		11788.76	11788.76
<b>Utilidad Acumuladas</b>			<b>-950.43</b>
<b>Utilidad Ejercicio</b>		<b>-755.53</b>	
<b>Perdida Ejercicio</b>			<b>655.23</b>
<b>Total patrimonio</b>		<b>-2241.94</b>	<b>-1586.71</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>-28818.74</b>	<b>-17673.12</b>

**Estado de Resultados Integral****11**

Ventas de bienes y prestación de servicios	-19818.92	-8662.73
Costo De Venta		
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>-19818.92</b>	<b>-8662.73</b>
Gastos de Administracion y Venta (Excepto gastos de Personal)	19063.59	8906.80
Gastos a y por cuenta de los empleados		
Gasto Depreciacion		411.16
Gasto Amortizacion		
Gasto Incobrables		
Gasto Jubilacion Patronal		
Gasto Desahucio		
Gasto Reparaciones Mayores		
Gastos no deducibles		
Pérdida En Venta De Inversiones		
Utilidad En Venta De Inversiones		
Utilidad En Venta De Intangibles		
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS</b>		
Gasto Financiero		
Interes Ganado		
<b>TOTAL FINANCIEROS NETOS</b>		
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	-755.33	
PERDIDA DEL EJERCICIO		655.23
15% Participacion		
Gasto Impuesto a la Renta		
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>-755.33</b>	<b>655.23</b>

al 31 diciembre

**7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

2015

2016

Produbanco		
	461.01	15646.03
	<b>461.01</b>	<b>15646.03</b>

**8 Cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por cobrar Propiedad Planta y Equipo**

Otras ctas por cobrar no relacionados	<b>25761.87</b>	
Crédito trib por retenciones	776.75	619.14
Propiedad Planta y Equipo	3004.62	3004.62
(Depreciación Acumulada)	-1185.51	-1596.67
	<b>28357.73</b>	<b>2027.09</b>

**9 Préstamos corrientes comerciales y otras ctas por pagar**

Prpveedores por pagar relacionados	<b>-3353.95</b>	
Otras cuentas por pagar	<b>-23222.85</b>	<b>-16086.41</b>
IMPUESTO RENTA X PAGAR		
	<b>-26576.80</b>	<b>-16086.41</b>

**10 Patrimonio**

Capital social	<b>-450.00</b>	<b>-450.00</b>
Aporte Futura Capitalizacion	<b>-12630.27</b>	<b>-12630.27</b>
PERDIDA ACUMULADA	<b>11788.76</b>	<b>11788.76</b>
Utilidades Acumuladas	-195.10	-950.43
Utilidad Ejercicio	-755.33	
PERDIDA DEL EJERCICIO		655.23
	<b>--2241.94</b>	<b>-1586.71</b>

## 11 Estado de Resultados Integral

4	INGRESOS	2015	2016
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	VENTA DE BIENES		
410201	PRESTACION SERVICIOS TARIFA 12%		
41020101	VENTAS LOCALES 12%	-19818.92	-8662.73
	VENTAS LOCALES 0%		
52010217	SUELDOS		
	IESS	6248.40	
52010218	ARRENDAMIENTOS	4408.50	2633.00
52010219	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	96.25	93.75
52010225	COMBUSTIBLES		
	SUMINISTROS	1149.97	49.10
52010226	COMISIONES		
52010229	GASTOS GESTION		
52010230	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES OTROS		
52010231	IVA SE CARGA AL GASTO		
52010232	DEPRECIACION NO ACCELERADA	411.16	411.16
52010233	SERVICIOS PUBLICOS	267.75	359.50
52010234	OTROS SERVICIOS	5727.99	5771.05
52010235	OTROS BIENES		
52010236	PROMOCION PUBLICIDAD	753.57	

**Sra. María de Jesús Quiroz**  
**Gerente General**  
**C.I. 1715474712**

**Lic. Alex Ojeda**  
**Contador General**  
**R.N.A. 17-02433**