

## AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2015

#### • Operaciones

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA, se constituyó el 16 de abril del 2009 en la ciudad de Quito. Su actividad consiste en la instalación y funcionamiento de una agencia de viajes operadora de turismo receptivo en el ámbito nacional y brindará todos y cada uno de los servicios que esta clase de agencias puede hacerlo.

#### Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes promulgadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, y aprobadas por la Superintendencia de Compañías entidad encargada de su control y vigilancia y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

#### • Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

##### Efectivos y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles y valores negociables a la vista, neto de sobregiro bancario.

##### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### 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:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| - Edificios:                   | 5%  |
| - Maquinarias y equipos        | 10% |
| - Muebles y enseres de oficina | 10% |

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| - Equipos de computación | 33% |
| - Vehículos              | 20% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Cuentas comerciales por pagar**

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

#### **Beneficios a los empleados**

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo

#### **Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se prestan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

#### **• Estado de Situación Financiera.**

##### **• Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2015 son como sigue:

|              | \$            |
|--------------|---------------|
|              | <b>Saldo</b>  |
| Banco        | 104.68        |
| <b>Total</b> | <b>104.68</b> |

##### **• Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas:**

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son representadas de la siguiente forma:

|                                                                                                                      | \$                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                      | <b>Saldo</b>            |
|                                                                                                                      | <b>31 - Dic. - 2015</b> |
| Anticipos Pagados del Impuesto a la Renta<br>Crédito tributario del 12% de Compras<br>Crédito tributario por Ret. De | 3.17                    |
| <b>Total</b>                                                                                                         | <b>3.17</b>             |

- Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

|                        | \$               |
|------------------------|------------------|
|                        | Saldo            |
|                        | 31 - Dic. - 2015 |
| Anticipo a proveedores | 00.00            |
| Otros anticipo         | 00.00            |
| <b>Total</b>           | <b>00.00</b>     |

- Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

| <b>AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.</b> |               |                     |                   |                        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>               |               |                     |                   |                        |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE 2015</b>                 |               |                     |                   |                        |
| Propiedad, Planta y Equipo                     | Instalaciones | Maquinaria y Equipo | Muebles y enseres | Equipos de computación |
| al 1 enero 2015                                |               |                     | -                 | -                      |
| Compras                                        | -             | 44.64               | 1,500.00          | 1,200.00               |
| Ventas                                         | -             | -                   | -                 | -                      |
| al 31 diciembre 2015                           |               | 44.64               | 1,500.00          | 1,200.00               |
|                                                |               |                     |                   |                        |
| Depreciación                                   | Instalaciones | Maquinaria y Equipo | Muebles y enseres | Equipos de computación |
| al 1 enero 2015                                |               |                     |                   |                        |
| Depreciación anual                             |               | 240.00              | 150.00            | -                      |
| al 31 diciembre 2015                           |               | 240.00              | 150.00            | -                      |
|                                                |               |                     |                   |                        |
| Saldo propiedad, planta y equipo               | 0             | 0                   | 0                 | 0                      |

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
|                     | \$               |
|                     | Saldo            |
|                     | 31 - Dic. - 2015 |
| Proveedores locales | 552.52           |
| <b>Total</b>        | <b>552.52</b>    |

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
|                                  | \$               |
|                                  | Saldo            |
|                                  | 31 - Dic. - 2015 |
| Con la administración tributaria | 0                |
| Con el Ica                       | 0                |
| <b>Total</b>                     | <b>0</b>         |

- **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

|              |                  |
|--------------|------------------|
|              | \$               |
|              | Saldo            |
|              | 31 - Dic. - 2015 |
|              | 0                |
| Banco        | 0                |
| <b>Total</b> | <b>0</b>         |

- Cuentas por pagar a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

|             |                  |
|-------------|------------------|
|             | \$               |
|             | Saldo            |
|             | 31 - Dic. - 2015 |
|             | 0                |
| Accionistas |                  |
| Total       | 0                |

#### Capital

El capital social de la compañía AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA, es de cuatrocientos dólares con 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD\$400.00).

- Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.

La compañía AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA, genero los siguientes resultados durante el periodo económico 2015:

| AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA           |                                   |          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| Estado del resultado integral y otros resultados |                                   |          |
| del 1 de enero al 31 diciembre 2015              |                                   |          |
| INGRESOS                                         |                                   | 4,874.00 |
| VENTAS NETAS 12%                                 | 3,960.00                          |          |
| VENTAS NETAS 0%                                  | 914.00                            |          |
| EGRESOS                                          |                                   | 3,141.20 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                           | 1,268.33                          |          |
| GASTOS OPERACIÓN Y VENTA                         | 1,872.87                          |          |
| GASTOS FINANCIEROS                               |                                   |          |
|                                                  | UTILIDAD /PERDIDA<br>DE EJERCICIO | 1,732.80 |

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

**Actividades de operación:-**

Durante el año 2015 las entradas de efectivo fueron de USD\$4,874.00 y las salidas de efectivo fueron de USD\$3,141.20.

**Actividades de Inversión:**

Durante el año 2015 la compañía no compró propiedad planta y equipo.

**Actividades de Financiación:**

Durante el año 2015 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.



PAULA ELENA SENSESCHMALZ

GERENTE GENERAL