

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2016

• Operaciones

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA, se constituyó el 09 de marzo 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 2016 son como sigue:

	\$
	Saldo
Banco	0.00
Total	0.00

- Cuentas comerciales por cobrar Clientes y Administración de servicio de rentas Internas

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Anticipos Pagados del Impuesto a la Renta Crédito tributario del 12% de Compras Crédito tributario por Ret. De	36.08
Total	36.08

- Pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
Total	00.00

- Propiedad planta y equipo.

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
AL 31 DE DICIEMBRE 2016					
Propiedad, Planta y Equipo	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipo de Oficina
al 1 enero 2016			-	-	
Compras	-	6,000.00	1,500.00	1,200.00	44.64
Ventas	-	-	-	-	
al 31 diciembre 2016		6,000.00	1,500.00	1,200.00	44.64
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipo de Oficina
al 1 enero 2016					
Depreciación anual		0.00	0.00	-	-
al 31 diciembre 2016		0.00	0.00	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	0	0	0	0	0

- **Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Proveedores locales	7,915.46
Total	7,915.46

- **Impuestos corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los impuestos corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Con la administración tributaria	82.75
Con el Iess	
Total	82.75

- **Obligaciones con instituciones financieras.**

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de los sobregiros bancarios se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016

Banco	0
Total	0

- Cuentas por pagar a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. - 2016
Accionistas	0
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 2016:

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2015		
INGRESOS		9,980.68
VENTAS NETAS 12%	315.00	
VENTAS NETAS 0%	5,810.00	
OTRAS RENTAS	3,855.68	

EGRESOS		9,958.85
GASTOS ADMINISTRATIVOS	7,708.25	
GASTOS OPERACIÓN Y VENTA	2,250.60	
GASTOS FINANCIEROS		
	UTILIDAD/PERDIDA DELEJERCICIO	21.83

- Estado de Flujos de Efectivo.

Actividades de Inversión:

Durante el año 2016 la compañía no compro propiedad planta y equipo.

Actividades de Financiación:

Durante el año 2016 la compañía no tuvo ningún préstamo a entidades financieras.



INGA SENSENSCHMIDT
GERENTE GENERAL