

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2018

- **Operaciones.**

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA., se constituyó el 16 de abril del 2009 en la ciudad de Quito. Prestación de servicio público permanente a agencias de viajes, operadores de turismo, dentro y fuera de la ciudad del Tena, provincia del Napo y aquellos lugares que los competentes Organismos de tránsito autorizaren.

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%

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 liquidas, 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.

- **Estado de Situación Financiera.**
 - **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Los saldos de efectivo al 31 de diciembre 2018 son como sigue:

	\$
	Saldo
Efectivo	369.37
Total	369.37

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

El importe de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 es representado de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2018
Cuentas por cobrar	44.64
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	6.67
Crédito tributario Renta	00.00
Total	51.31

- **Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de los pagos anticipados se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2018
Anticipo a proveedores	00.00
Otros anticipo	00.00
Total	00.00

- **Propiedad planta y equipo.**

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018				
Propiedad, Planta y Equipo	Maquinaria	Vehiculos	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2018	6000.00	00.00	1500.00	1200.00
Compras	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-
al 31 diciembre 2018	6000.00	00.00	1500.00	1200.00
Depreciación	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	Equipos de computación
al 1 enero 2018	-	-	-	-
Depreciación anual	-	-	-	-
al 31 diciembre 2018	-	-	-	-
	-	-	-	-
Saldo propiedad, planta y equipo	-	-	-	-

- **Obligaciones corrientes por pagar**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las obligaciones corrientes por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2018
Con la administración tributaria	00.00
Con el Iess	87.14
Total	87.14

- **Cuentas por pagar tributarias.**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2018
Retencion del 1% IR	3.33
Total	3.33

- **Cuentas por pagar a largo plazo**

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas por pagar a largo plazo se conformaban de la siguiente forma:

	\$
	Saldo
	31 - Dic. – 2018
Cuentas por pagar	7915.46
Total	7915.46

Capital.

El capital social de la **AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.**, es de cuatrocientos con **00/100 Dólares de los Estados Unidos de América (USD \$400.00)**, dividido, ordinarias y nominativas de un valor de un dólar de los estados unidos de América (USD\$1.00) cada una.

- **Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.**

La **AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.**, generó los siguientes resultados durante el periodo económico 2018:

AGENCIA DE VIAJES PAKAYTOURS CIA. LTDA.		
Estado del resultado integral y otros resultados		
del 1 de enero al 31 diciembre 2018		
INGRESOS		6270.00
VENTAS 0%	6270.00	
EGRESOS		5572.81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	5523.72	
GASTOS DE OPERACION	49.09	
	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	697.19

- **Estado de Flujos de Efectivo.**

Actividades de operación.-

Durante el año 2018 las entradas de efectivo fueron de USD \$6270.00 y las salidas de efectivo fueron de USD \$5572.81 dólares.

Atentamente,



Ing. Natalia Escobar
CONTADORA