

# **COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS PROMOCRUISES S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **INFORME GENERAL**

TERAPEX CIA LTDA, se constituyó en la República del Ecuador, 09 de diciembre del 2013 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 28 de enero del 2014, su domicilio está ubicado en la ciudad de Quito, su actividad económica principal es servicios actividades de agencias de viaje: suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas, suministros de billetes de viaje.

Los estados financieros del año 2018 han sido emitidos previa autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas en sesión que se realizará el lunes 29 de abril del 2018 a las 12:00 pm. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por la Junta sin observaciones ni modificaciones.

La información conformada en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**1. Estado de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF

**2. Bases de preparación.-** Los estados financieros de PROMOCRUISES S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

**3. Efectivo y Bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**4. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Son registradas a valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

# **COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS PROMOCRUISES S.A.**

**5. Inventarios.-** Están valuados al costo promedio de adquisición los cuales no exceden su valor neto de realización

**6. Propiedad, Planta y Equipo.-** Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación.-** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

<b>ACTIVO</b>	<b>VIDA UTIL</b>
Edificios	20 años
Planta, maquinaria y equipos	10 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años

**7. Obligaciones bancarias.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** son registradas a su valor razonable.

**9. Impuestos.-** El gasto de Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**10. Impuestos Diferidos.-** Se reconoce sobre las diferencias temporales determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo

# **COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS PROMOCRUISES S.A.**

por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporales imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias, los activos y pasivos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**11. Beneficios definidos.-** Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valores actuariales realizadas al final de cada periodo. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

**12. Participación de trabajadores.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

**13. Reconocimiento de ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

**14. Venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y costos incurridos o por ocurrir en relación con la transacción, y es probable que la Compañía reciba los beneficios, económicas asociadas con la transacción.

**15. Ingresos por dividendos e intereses.-** Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los fondos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida estimada del instrumento financiero.

**16. Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

**17. Activos financieros.-** La compañía registra sus activos financieros relacionados con cuentas por cobrar de largo y están medidos en su totalidad al costo amortizado.

# **COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS**

## **PROMOCRUISES S.A.**

**18. Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, la Administración analizó el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que permanece el activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia a cargo de los resultados integrales.

### **DETALLE ESTADOS FINANCIEROS**

En este corto período desde inicio de sus actividades esta empresa tiene los siguientes resultados.

### **PROMOCRUISES S.A.** **BALANCE GENERAL** **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **ACTIVOS**

##### **ACTIVOS CORRIENTES**

CAJA-BANCOS	800,00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	8.538,71	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	182,29	
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	552,99	
INVENTARIO SERVICIOS	-	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>10.073,99</b>

##### **ACTIVO FIJO**

MUEBLES Y ENSERES	1.330,65	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	- 745,17	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>585,49</b>

# **COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS PROMOCRUISES S.A.**

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

INVERSIONES ADECUACIONES	57.886,58	
PUBLICIDAD	21.252,15	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>79.138,73</b>

## **TOTAL ACTIVO**

---

---

**89.798,21**

## **PASIVOS**

### **CUENTAS POR PAGAR**

PROVEEDORES		
ACCIONISTAS POR PAGAR	86.721,55	
BENEFICIOS EMPLEADOS	382,33	
IMPUESTOS POR PAGAR		4,00
JUBILACION PATRONAL		-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		111,56
IESS POR PAGAR		133,49
DIVIDENDOS POR PAGAR		476,67
DESAHUCIO		569,00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>88.398,60</b>

## **PATRIMONIO**

CAPITAL SOCIAL		800,00
PERDIDA AÑO 2014	-	32,53
UTILIDAD NETA PERIODO 2019		632,14
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.399,61</b>

## **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

---

---

**89.798,21**

**SR JOSE PEREIRA  
GERENTE GENERAL**

**C.P.A. SILVIA RUANO  
CONTADOR GENERAL**

# **COMPañÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS**

## **PROMOCRUISES S.A.**

**PROMOCRUISES S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Pág.1/1

### **INGRESOS**

#### **INGRESOS OPERACIONALES** **25.673,67**

VENTAS TARIFA GRAVADA 25.673,67

VENTAS TARIFA 0%

OTROS INGRESOS -

VENTAS 0% INFORMATIVO 20.844,60

### **COSTOS** -

COSTO INFORMATIVO 20.844,60

**(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS** **25.673,67**

### **(-) GASTOS** **24.929,96**

SUELDOS Y SALARIOS 13.892,21

BENEFICIOS SOCIALES 1.848,28

APORTE PATRONAL/F RESERVA 2.845,59

ARRIENDO 1.875,00

COMISIONES BANCARIAS 27,18

PUBLICIDAD 2.100,00

DEPRECIACION 133,07

SERVICIOS BASICOS 1.508,65

SERVICIOS PRESTADOS 671,99

OTROS SERVICIOS 28,00

**(=) UTILIDAD ANTES DE PART/TRABAJ E IMPTOS AÑO 2017**

**743,71**

**SR JOSE PEREIRA**  
**GERENTE GENERAL**

**C.P.A. SILVIA RUANO**  
**CONTADOR GENERAL**

# ***COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN DE CRUCEROS PROMOCRUISES S.A.***

Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: CUMBAYA Barrio: CUMBAYA Calle: VÍA LACTEA 750 y VIA  
SANTA INES Oficina: 01 Referencia ubicación: JUNTO A LA FARMACIA MEDICITY Email:  
[jpereira@1800cruceos.com.ec](mailto:jpereira@1800cruceos.com.ec) Celular: 0994292949