

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

### Nota 1 Entidad

**PAKCHATOURS S.A.**, con RUC No. 1792518687001 es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio en el la calle Hernando Sarmiento N39-30 y Portete, sector El Batán. El inicio de sus actividades económicas Fue el 01 de Septiembre del 2014. Su actividad económica principal es la de agencia de viajes.

### Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**El Balance** será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

**Activo:** recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

**Pasivo:** obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

**Patrimonio Neto:** parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

### **Nota 3 Disponible**

La compañía tiene una liquidez de \$11.156,45, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$11.156,45.

### **Nota 4 Exigibles**

#### **a) Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes**

Con respecto a esta cuenta la empresa tiene por cobrar a clientes con un plazo menor a 360 días la cantidad de \$ 14.887,00.

#### **b) Crédito Tributario**

La compañía cuenta con crédito tributario con el SRI distribuido de la siguiente manera:

- Crédito Tributario IVA \$294,68;
- Crédito Tributario I. Renta \$284,38.

### **Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>GRUPO DE ACTIVOS</b>	<b>2018</b>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de cómputo	33,33%

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

### **Nota 6 Patrimonio**

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a un monto de \$26.622,51 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

**a) Capital Suscrito**

Las acciones por \$30.000,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

**b) Reserva Legal**

El monto por reserva legal está dado por el 10% de la utilidad luego de participación trabajadores e impuestos a la renta que en este caso dio un valor de \$462,12.

**c) Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2018 existe un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicio anteriores por un valor de \$4.159,06.

**d) Pérdidas Acumuladas Ejercicio Anteriores**

Este rubro representa las pérdidas que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores mima que asciende a un monto de \$4.943,86, misma que será amortizada en los años siguientes.

**e) Utilidad del Ejercicio**

Para este ejercicio económico se reporta una pérdida del ejercicio que asciende e un monto de \$3.054,81 misma que serán sujeta de amortización en los próximos años donde se refleje utilidad.

**Nota 8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2018, estos ascienden a un monto total de \$21.488,36.

**Nota 9 Gastos y Costos**

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$24.543,17, al 31 de diciembre del 2018.

**Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 18 de Marzo del año 2019 a las 15H00 en las oficinas de los Abogados de la Compañía.



Lcdo. Marco Vinasco  
**CONTADOR**  
RUC 1715467260001