

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se ha realizado una descripción narrativa de las partidas presentadas en los estados financieros, con el objeto de brindar comprensión y claridad en la interpretación de los estados financieros.

Las bases para la presentación de los estados financieros, y las políticas contables utilizadas se han elaborado bajo las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA para PYMES.

La revelación de la información que presentan los estados financieros tiene afectación en la cuenta de resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIFs y la provisión jubilar como se presenta en el siguiente cuadro.

REGISTROS APLICACIÓN NIIFS

01/01/2012

Jubilación patronal 2010

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF

JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)

236.46

236.46

TOTALES

236.46

236.46

01/01/2012

Jubilación patronal 2011

GANANCIAS ACUMULADAS

JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)

245.92

245.92

TOTALES

245.92

245.92

31/12/2012

Jubilación patronal 2012

GASTOS JUBILACIÓN PATRONAL

JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)

255.76

255.76

TOTALES

255.76

255.76

A continuación realizó una narrativa de cada una de las partidas contables

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA CHICA.- Se mantiene un fondo de US\$ 50, mismo que sirve para realizar pagos emergentes y menores a 20 USD, su reposición se realiza cuando se ha consumido el 80% con una rotación mensual de 1 vez mensual.

BANCO.- La compañía mantiene la cuenta corriente en el banco del Pichincha a través de la cual se registran todos los movimientos de ingresos y egresos de efectivo, toda transacción se canaliza a través de la misma por lo que no mantiene ningún fondo rotativo

El gerente general tiene la firma autorizada para emitir cheques, realizar transferencias cuyos montos son inferiores a los 5.000 US\$. EL 99% del movimiento bancario es a través de transferencias .

CLIENTES.- Al 31 de diciembre quedó un saldo pendiente de cobro de US\$ 60,00 no existe crédito para clientes la ,la recuperación de la cartera es a 30 días vista

ANTICIPOS ENTREGADOS.- US\$ 600, corresponde anticipos proveedores mismos que son liquidados máximo en 30 días.

CUENTAS DE PASIVO

PROVEEDORES.- Los proveedores de bienes servicios son nacionales, no relacionados, que otorgan un crédito menor a 30 días, y que han sido cancelados oportunamente

CUENTAS POR PAGAR SRA, CARMEN TORRES

El financiamiento que ha tenido la empresa durante su operación ha sido por créditos a la vista de la señora Carmen Torres accionista mayoritaria de la empresa US\$ 2604.53 y en calidad de sueldos US\$ 3000. Se considera que estos valores son prestamos a la vista.

CUENTAS DE PATRIMONIO

Capital Social- Los socios de PACHAQUILLA TOURS S.A.

CARMEN TORRES US\$ 320 80% DE ACCIONES

YOLANDA TORRES US\$ 60 15% DE ACCIONES

FELIPE ESCOLA US\$ 20 5% DE ACCIONES

PERDIDAS :

AÑO 2010	US\$198.64
AÑO 2011	US\$ 5.705.04
AÑO 2012	US\$ 1567.79

Como resultado de la adopción de las NIIFs el patrimonio se vio afectado en la cuenta de RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE LAS NIIFs en un monto de US\$82.38

DETALLE DE INGRESOS OPERATIVOS

Los ingresos y gastos de la compañía se detallan en el siguiente cuadro

	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio
Ventas locales		485,94	576,48		351,79	165,28	
exportac.							
Servicios	130,00	290,70		5.680,00			4.025,00
Rembolso		4.898,16	9.800,00		4.426,00		
	130,00	5.674,80	10.376,48	5.680,00	4.777,79	165,28	4.025,00

	agosto	septiembre	octubre	noviembre	diciembre	totales
Ventas locales		323,41				1.902,90
exportac.						
Servicios	23.886,38		25.150,00	3.750,00	2.949,00	65.861,08
Rembolso	5.210,50	1.500,00			7.701,00	33.535,66
	29.096,88	1.823,41	25.150,00	3.750,00	10.650,00	101.299,64
	*		*	*		

Otros Ingresos:

OTROS INGRESOS	150,00
RECUPERACION COSTO Y GASTOS	4.928,91
	5.078,91

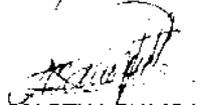
DETALLE DE GASTOS OPERATIVOS

GASTO IVA EN COMPRAS	3753,19
SERVICIOS DE GUIANZA	3327
SERVICIO DE TRANSPORTISTAS	10252,35
SERVICIOS DE HOTELES	29857,07
SERVICIO DE RESTAURANTES	1863,35
SERVICIO ENTRADAS MUSEOS VISITA PARQUES Y TREN S	595,62
SERVICIO DE PAQUETES TURISTICOS	4894,96
TIPS IMPUESTOS SERVICIOS HOTELES RESTAURANTS	2354,58

DETALLE DE GASTOS ADMISNITRATIVOS

SUELDO UNIFICADO	11.760,00
DÉCIMO TERCERO	984,00
DECIMOS CUARTO	326,55
JUBILACION PATRONAL	255,76
FONDOS DE RESERVA	330,00
APORTES IESS	1.428,84
DIFERENCIA PAGOS FACTURAS	10,01
ATENCIÓN A CLIENTES	65,88
ÚTILES DE OFICINA	131,64
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	65,22
AGUA POTABLE	33,08
LUZ ELÉCTRICA	154,13
TELÉFONOS	18,90
INTERNET	692,66
CORREO	38,28
COPIAS	22,78
GASTOS LEGALES	250,00
PATENTES	3,17
OTROS IMPUESTOS TASAS Y	
CONTRIBUCIONES	289,00
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	112,31
IMPUESTOS MULTAS IESS- SRI	232,54
COMISIONES BANCARIAS	230,33
INTERESES PRESTAMOS	77,48
	<hr/>
	17.512,56

Atentamente,


MARTHA SUMBA
CONTADORA