

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2019

1. Descripción del Negocio y Entorno Económico

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Otavalo – Ecuador mediante escritura pública del 15 de marzo del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de marzo del 2017. El objeto social de la Compañía constituye como principal: los servicios de operadores turísticos de los cuales se detalla: a). Actividad de las agencias dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte, de alojamiento, al por mayor y al por menor al público en general y a clientes comerciales. b). actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos. Esos viajes organizados pueden incluir la totalidad o parte de las siguientes características: Transporte, alojamiento, alimentación, visita a museos, lugares culturales o históricos, espectáculos teatrales, musicales o deportivos.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) **Base de Presentación –**

Los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) **Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) **Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar –**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el cual 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.

Las cuentas por cobrar comerciales tienen un plazo de vencimiento de hasta 120 días para distribuidores y hasta 90 días para otros clientes.

d) **Inventarios –**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado.

e) **Propiedad, Planta y Equipo –**

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2019

La propiedad, planta y equipo se miden al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, excepto en el caso de terrenos, edificios y construcciones en curso.

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. La vida útil estimada para el cálculo de la depreciación es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Años de Vida Util</u>
Muebles y Enseres	Entre 8 y 15 años
Equipos Industriales y Otros	Entre 3 y 10 años
Equipos de Computación	Entre 3 y 8 años
Vehículos	Entre 5 y 15 años

f) Deterioro del Valor de los Activos –

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, plantas y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor.

g) Cuentas por Pagar –

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, e inicialmente se registran al costo. Después del reconocimiento inicial se registran a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

h) Costos de Préstamos –

Todos los costos por préstamos con partes relacionadas se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren, con una tasa de interés anual del 8%. Y con partes no relacionadas como son los préstamos bancarios a una tasa efectiva anual del 13,75%.

i) Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias –

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado la propiedad.

j) Impuesto a las Ganancias –

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

k) Reconocimiento de Gastos –

La Compañía reconoce los gastos por el método de causación.

3. Detalle de las cuentas más relevantes del Estado de Situación Financiera

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2019

3.1 Efectivo

Un detalle del efectivo y sus equivalentes al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalente	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la Propiedad, Planta y Equipo comprenden lo siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
Muebles y Enseres	1,800
Equipo de Computación	2,400
(-) Depreciación Acumulada	<u>(1,763)</u>
	<u>2.436</u>

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
<i>Costo:</i>	
Saldo al inicio del año	4,200
Compras	0
Bajas	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>4,200</u>
<i>Depreciación acumulada:</i>	
Saldo al inicio del año	963
Gasto por depreciación del año	800
Ajuste	-
Bajas	<u>(0)</u>
Saldo al final del año	<u>2.436</u>

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2019

Por medio del control de depreciación, no existe revaluación según la NIC 16 P.6, NIC 17 P.20

3.7 Cuentas por Pagar Relacionadas

Un detalle de las cuentas por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

3.8 Patrimonio

Un detalle del capital social al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	<u>800</u>	<u>800</u>
	<u>800</u>	<u>800</u>

4. Detalle de las cuentas más relevantes del Estado de Resultados

4.1 Ingresos por ventas

La facturación por ventas en el periodo con su reconocimiento en la NIC 18 es el siguiente:

	<u>Saldos al 31 de diciembre</u>
	<u>2019</u>
Ventas tarifa 12%	<u>1.600</u>
	<u>1.600</u>

5. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

AYLLULLAKTA TOUR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

A/T al 31 de diciembre del 2019

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Ing. Candy Banguera Valencia

REG.17-09481

RUC: 0802280958001



Ing. Fredy Tocagón
Gerente General