

1. INFORMACION GENERAL

PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de marzo del 2019; inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de marzo del 2019 en la Notaria Decimo Séptima del Cantón Quito.

La actividad de la empresa es principalmente actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales, prestación de servicio relacionados al turismo como: Reservas para viaje, Servicios de intercambio, Tiempo compartido, Compra de Boletos de Avión, etc., y todas las relacionadas a promoción turística

La entidad tiene un plazo social de 50 años, es decir estará vigente hasta el 29 de marzo del 2069.

El domicilio principal de la empresa es en Ecuador en la ciudad de Quito, Comercio E10-93 Y el día edificio Gutiérrez of. 202, su identificación tributaria es 1792986354001.

La compañía no pertenece a ningún grupo económico.

2. ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), involucra la elaboración, “por parte de **PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A.**”, de estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos. - Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por **PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A.** en la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo con la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.

- **Provisiones. -**

Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por **PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A.**

La determinación de los valores a provisionar sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por **PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A.**; efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones de asesores y consultores.

3. POLITICAS SIGNIFICATIVAS

3.1. **Declaración de cumplimiento.** - los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.2. **Moneda funcional y de presentación.** - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en Ecuador.

3.3. **Efectivo y equivalentes de efectivo.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.4. **Préstamos y Cuenta por Cobrar:** La entidad no cuenta con todas las clasificaciones al no tener instrumentos financieros que se incluya en cada uno de los grupos. La entidad solamente presente Activos Financieros Mantenedos Hasta el Vencimiento, así como Préstamos y Cuentas por Cobrar y dentro de este grupo presenta las siguientes partidas:

3.4.1. Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento: se miden en su reconocimiento inicial al costo más los costos de transacción y en medición posterior se miden al costo amortizado, es decir al capital inicial más los intereses menos los pagos y menos el deterioro.

Se determinará deterioro cuando existan indicios de ello, y éste será reconocido como un gasto en el periodo en el que se presente.

3.4.2. Cuentas por Cobrar Comerciales:

Los créditos por ventas se reconocen inicialmente por su valor efectivo, es decir por su importe sin descontar, salvo cuando se excede de las condiciones de crédito normales (30 – 60 – 90 días) en cuyo caso se miden inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados una tasa de interés de mercado.

Los créditos por ventas son posteriormente medidos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo o costo amortizado.

Una provisión por deterioro de cuentas comerciales a cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los montos adeudados de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar.

Las Cuentas por Cobrar que se espera cobrar en un plazo menor a un año se clasifican en Activos Corrientes caso contrario forman parte de los Activos No Corrientes.

3.4.3. Cuentas por Pagar Comerciales: Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo.

Se reconocen inicialmente por su valor efectivo y posteriormente a su coste amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.5. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso. PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar, documentos adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

3.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la entidad por actividades ordinarias se reciben principalmente por la venta de bienes.

La entidad reconoce los ingresos cuando: el importe de los ingresos y costos vinculados puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y la entidad no controle ni retenga el activo.

La determinación del grado de terminación se establecerá en base de los avances realizados de acuerdo a contratos o informes, en caso de no poder establecer el ingreso directamente de las bases mencionadas anteriormente se establecerá en proporción de los gastos realizados para obtener esos ingresos.

Los ingresos se medirán a su importe sin descontar de acuerdo al valor de la contraprestación recibida o por recibir, si ésta última se encuentra en los plazos normales de crédito en el mercado (30, 60 y 90 días); se medirán a su importe descontado si la contraprestación por recibir excede el periodo normal de crédito y se descontarán a una tasa de un instrumento similar.

3.7. Administración del Riesgo Financiero

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Como parte de sus funciones, la Administración PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. ha establecido procedimientos de información para:

- a) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
- b) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
- c) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
- d) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- e) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A., una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso si es el caso.

- Riesgo de Mercado. - Los riesgos de mercado incluyen riesgos de cambio, precio y riesgos por la tasa de interés:
- Riesgos de cambio. - Debido al giro normal del negocio PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. está expuesta a cambios en la cotización del dólar

estadounidense, estos cambios pueden provocar modificaciones importantes en los precios de los bienes y servicios importados.

- Riesgo de precio. - PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. está expuesta a cambios en los precios de reposición de sus activos importados, la administración considera que no existirán modificaciones importantes en los precios de compras de los bienes y servicios producidos localmente que serán consumidos durante el desarrollo normal de sus operaciones.
- Riesgos por tasa de interés. - PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. expuesta a cambios no significativos en tasas de interés pactados en sus obligaciones financieras, la tasa de interés establecida es similar a la vigente en el mercado financiero.
- Riesgos de Crédito. - El riesgo de crédito se refiere de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A.
- PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.
- Riesgos de liquidez. - PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.
- Riesgos de capital. - PALATINOS TRAVEL PALATINOTRAVELS S.A. gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

NOTA 4: Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Los saldos por efectivo caja- bancos al 31 de diciembre del 2019 comprenden:

	2.019
Caja Chica	99
Bancos	22.427
	22.527

NOTA 5: Activos Financieros

A continuación, se presenta los saldos de la cuenta al 31 de diciembre del 2019:

	2.019
Fondos de Inversión Bancario	15.000
Deudores Comerciales	59.198
	74.198

NOTA 6: Servicios y otros Pagos Anticipados

Los Servicios y otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Servicios y otros Pagos Anticip	23.662
	23.662

NOTA 7: Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Crédito Tributario - Retenciones	565,28
	565,28

NOTA 8: Propiedad, Planta y Equipo

Los Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	Equipos de Computación	Total
Costo		
Al 01 de enero del 2019	0	0
Adiciones	2.272	2.272
Salidas por venta de activos	0	0
Saldo final al 31 de diciembre 2019	2.272	2.272
Depreciación Acumulada		
Al 01 de enero del 2019		0
Adiciones		0
Depreciación Anual por venta de activos	-195	-195
Saldo final al 31 de diciembre 2019	-195	-195
Saldo final al 31 de diciembre 2019	2.077	2.077

NOTA 9: Cuentas y Documentos por Pagar

El Saldo de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Acreeedores Comerciales	10.685
Cuentas por Pagar - Terceros	<u>17.041</u>
	27.726

NOTA 10: Obligaciones Laborales

Los saldos de Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Beneficios Sociales por Pagar	1.242
Obligaciones con el IESS	481
	<u>1.723</u>

NOTA 11: Obligaciones Fiscales

Los saldos de Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Impuesto a la Renta	67
Impuesto al Valor Agregado	293
	360

NOTA 12: Pasivos diferidos

Los saldos de Pasivos diferidos al 31 de diciembre del 2019, comprenden:

	2.019
Anticipo Clientes Pago Directo	40.633
Pasivos por Ingresos Diferidos	40.300
	80.933

NOTA 13.- INGRESOS

La composición de los Ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019
Prestación de Servicios	299.598
Otros Ingresos de Actividades Ordinar	46
	299.644

NOTA 14.- GASTOS

La composición de los Gastos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es la siguiente:

	2019
COSTOS	
Costo de Servicios Prestados	271.742
GASTOS DE VENTAS	
GASTO - NÓMINA	12.550
GASTO - SERVICIOS PROFESIONALES, PER	250
GASTO - PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	507
GASTO - ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	3.626
GASTO - VIAJES	592
GASTO - SERVICIOS BÁSICOS	863
GASTO - SUMINISTROS Y MATERIALES	197
GASTO - DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	146
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTO - NÓMINA	3.047
GASTO - SERVICIOS PROFESIONALES, PER	444
GASTO - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	988
GASTO - ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	335
GASTO - MANTENIMIENTO Y REPARACIONE	398
GASTO - TRANSPORTE Y ENVÍOS	51
GASTO - SERVICIOS BÁSICOS	785
GASTO - SUMINISTROS Y MATERIALES	339
GASTO - SEGUROS Y REASEGUROS	63
GASTO - SOCIETARIOS	259
GASTO - DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	49
GASTO FINANCIEROS	
GASTO - COMISIONES Y OTROS SERVICIOS	4.195
GF - Diferencial Cambiario	1
TOTAL	301.427

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

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



Paladinez Bustamante Yanina Sarela
GERENTE GENERAL



Eres Catalina
Contador General