

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 NIIF y la provisión jubilar como se presenta en el siguiente cuadro.

01/01/2012	31/12/2010	DEBITOS	CREDITOS
JUBILACION PATRONAL			
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE NIIF		14767,62	
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)			14767,62
		14767,62	14767,62

01/01/2012	31/12/2011	DEBITOS	CREDITOS
JUBILACION PATRONAL			
GANANCIAS ACUMULADAS		857	
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)			857
JUBILACION PATRONAL			
GANANCIAS ACUMULADAS			
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)			0
GASTO CUENTAS INCOBRABLES AÑO 2011		857	857

31/12/2012	DEBITOS	CREDITOS
31/12/2012		
JUBILACION PATRONAL		
GASTO JUBILACION DEDUCIBLE	616,76	
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)		616,76
 JUBILACION PATRONAL		
GASTO JUBILACION NO DEDUCIBLE	34,27	
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)		34,27

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

CUENTAS DE ACTIVO

CAJA CHICA.- Se mantiene un fondo de US\$ 100, 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 saldo contable al 31 de diciembre del banco es:

CONCILIACION BANCARIA

DOC	NUM	FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER
Eg	8917	27/12/2012	SERRANO BRIONES SEGUNDO MIGUEL CH. 6190	0	-4320
Eg	8918	27/12/2012	CIPASE CIA LTDA CH. 6191	0	-1411,56
Eg	8919	27/12/2012	HÖSTERIA LA CIENEGA CIA LTDA CH. 6192	0	-762,33
Eg	8920	27/12/2012	TERMAS DE PAPALLACTA S.A CH. 6193	0	-948,84
Eg	8928	28/12/2012	MEZA QUIÑONEZ ANNEL VIBEKA CH. 6196	0	-89,35
Eg	8929	28/12/2012	BONILLA VELASTEGUI BLANCA ALICIA CH. 6197 REF. ING...	0	-3102,16
Eg	8930	28/12/2012	MEZA QUIÑONEZ ANNEL VIBEKA CH. 6198	0	-791,11
Eg	8931	30/12/2012	EMPRESENCIA S.A CH. 6199	0	-385,71
Eg	8932	28/12/2012	SUMBA SALINAS MARTHA ELENA CH. 6200	0	-2400
In	1066	13/12/2012	PAGO FAC. 2135 LORGIA GARCIA	51,66	0
In	1067	14/12/2012	WIKINGERE PAGO FAC. 2136-37-38-39	30827	0
In	1068	18/12/2012	PAGO FAC. 2142 PAQUETE TURISTICO STEFAN BAISCH	6109	0
In	1070	20/12/2012	PAGO FAC. 2092 SCUBA GALAPAGOS	78,9	0
In	1071	01/12/2012	CANCELACION PRESTAMO VIBEKA MEZA	10950	0

El gerente general tiene la firma autorizada para emitir cheques, realizar transferencias cuyos montos son inferiores a los 10.000 US\$.

FONDOS UNFINSA.- Al momento la compañía mantiene un fondo de inversión en UNIFINSA por el valor de US\$ 59.738,88 mismo que puede ser renovado en períodos inferiores a un año.

CLIENTES.- Al 31 de diciembre quedó un saldo pendiente de cobro de US\$ 5.401 a varios clientes nacionales, por facturación generada en el mes de diciembre, generalmente no existe crédito, ya que los clientes cancelan máximo 15 días después de emitida la factura.

**REPORTE DE CUENTAS POR COBRAR
VARIOS CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

FAC. 2066 CASA DE INSENTIVOS	25,04
FAC. 2071 LAN	8,83
FAC. 2083 AEROGAL	20,08
FAC. 2130 IZP	308,8
FAC. 2131 IZP	409,44
FAC. 2141 KRUGER	3158,04
(-) RETENCION	-5,2
FAC. 2143-2144-2145 CASA DE INSENTIVOS	113,1
(-) RETENCION	-10,51
FAC. 2146 CIPACE	104,38
(-) RETENCION	-1,86
FAC. 2147-2148-2149 IZP	1270,86
TOTAL	5401

ANTICIPOS ENTREGADOS.- El 20 de diciembre se entregó un anticipo a TAME por un valor de US\$ 1765,20 para reservar 15 espacios aéreos para los turistas que utilizarán el servicio en los primeros meses del 2013.

ANTICIPO IMUPUESTO A LA RENTA.- Pachamama canceló en el mes de julio y septiembre del 2012 el anticipo de impuesto a la renta por un monto de 1643,12, quedando un saldo de US\$ 802,57 por recuperar ya que fue un pago en exceso por lo que se realizará la solicitud al SRI, para su reposición.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- US\$ 3.366,04 se encuentra pendiente de cobro y corresponde a la emisión de TKTS, este valor fue liquidado según ingreso No. 1083 del mes de enero 2013

EQUIPO DE COMPUTACION .- US\$ 1051,55, adquirido para uso de la empresa su depreciación es acorde con la Ley de Régimen Tributario Interno y las políticas contables de la empresa.

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 tal como se detalla

REPORTE DE CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

FECHA	DETALLE	DOCUMENTO	VALOR	REFERENCIA
31/12/2012	HACIENDA EL YAMOR C	FAC-002-001-0003209	482,6	CANCELADO EN ENERO
31/12/2012	MI VIEJO ARRABAL	FAC-002-001-0067571	12,16	PAGARAN ACCIONIS.
31/12/2012	SUPERMAXI	FAC-085-016-0045622	98,09	CANCELADO EN ENERO
31/12/2012	RECARGA CENTER	FAC-001-001-0009825	43,15	CANCELADO EN ENERO
31/12/2012	CONTINENTAL HOTEL S.A	FAC-001-007-0126591	781,97	CANCELADO EN FEBRERO
31/12/2012	HOTEL FUENTE DE PIEDRA I	FAC-001-001-0007021	44,27	CANCELADO EN FEBRERO
	TOTAL		1462,2	

CUENTAS POR PAGAR A SRI. IESS

IESS refleja un valor de US\$ 1145 correspondiente al aporte de la señora Vibeka Meza y Alicia Bonilla

APORTE S IESS 825,26

FONDOS DE RESERVA 319.74

RETENCIONES FUENTE DE IVA Y FUENTE (SRI) US\$ 1449.77 corresponde al mes de diciembre y que se cancela en el mes de enero del 2013

CUENTAS DE PATRIMONIO

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

ALICIA BONILLA US\$ 1300 65% DE ACCIONES

VIBEKA MEZA US\$ 700 35% DE ACCIONES

RESERVAS

En el siguiente cuadro se refleja los movimientos acumulativos de las cuentas patrimoniales (reservas)

DETALLE DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

CUENTA	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004
Capital Suscrito	400,00	400,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Aportes de socios	3.022,00	3.022,00	7.161,14	34.261,14	0,00	0,00	0,00
Reservas	0,00	0,00	17.445,87	17.475,40	23.677,45	29.779,50	36.700,30
Reserva Revalor. Patrimonio	90,00	3.554,02	14.885,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	9.692,36	5.218,84	5.218,84	5.218,84
Reexpresión Monetaria	265,79	210,79	-1.727,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Superávits	0,00	0,00	0,00	14.885,19	0,00	0,00	0,00
Utilidad o pérdida acumuladas	0,00	5.972,43	295,31	20.439,78	0,00	0,00	0,00
Util. No dist. Ejer. Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad después del IR	797,09	9.794,42	0,00	0,00	0,00	0,00	41.992,61
(-) Pérdida acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	72.125,31	59.979,66	72.377,14	81.422,40	0,00
Total Patrimonio:	4.574,88	22.953,66	112.184,93	158.733,53	103.273,43	118.420,74	85.911,75

CUENTA	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Capital Suscrito	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Aportes de socios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas	44.191,25	44.191,25	44.191,25	44.191,25	44.191,25	44.191,25	44.191,25
Reserva Revalor. Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	5.218,84	5.218,84	5.218,84	5.218,84	5.218,84	5.218,84	5.218,84
Reexpresión Monetaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros Superávits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad o pérdida acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Util. No dist. Ejer. Ant.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad después del IR	17.027,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Pérdida acumulada	0,00	-21.854,75	-20.357,74	-17.455,58	-13.242,32	-8.871,37	-6.050,84
Utilidad del ejercicio	0,00	0,00	1.354,60	5.218,93	7.910,69	21.721,14	6.851,32
Total Patrimonio:	68.437,58	29.555,34	32.406,95	39.173,44	46.078,46	64.259,86	52.210,57

Como resultado de la adopción de las NIIFS el patrimonio se vio afectado en la cuenta de RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIFS en un monto de US\$ 14.767,62 Y en la cuenta de GANANCIAS/ PERDIDAS ACUMULADAS US\$ 857

El patrimonio al 31 de diciembre del 2012 está conformado por US\$ 29.734,63 y la utilidad contable del 2012 de US\$ 34.327,46

INGRESOS Y COMPRAS

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

DETALLE DE INGRESOS OPERATIVOS

MES	EXPORTAC. SERVICIOS	VENTAS 0%	REEMBOLSO S	VENTA 12%	IVA	TOTAL	RETENCION IVA
ENERO	18.496,50	44,00	1.708,90	178,04	21,36	20.448,80	7,56
FEBRERO	9.208,72		7.575,10	409,29	49,11	17.242,22	10,38
MARZO	18.595,00		45,14	17,85	2,14	18.660,13	
ABRIL	2.687,87	57,00	1.369,24	112,61	13,51	4.240,23	8,71
MAYO	17.827,50		35,34	106,73	12,81	17.982,38	
JUNIO	1.877,00		2.864,18	80,36	9,64	4.831,18	
JULIO	28.873,20		823,82	110,91	13,31	29.821,24	
AGOSTO	36.659,02	595,68	6.512,48	44,64	5,36	43.817,18	
SEPTIEMBRE	23.157,00		15.657,44	744,22	89,31	39.647,97	6,90
OCTUBRE	45.585,40		55.844,60	445,26	53,43	101.928,69	21,97
NOVIEMBRE	98.141,20		4.075,52	171,58	20,59	102.408,89	9,71
DICIEMBRE	40.087,04	68,80	1.136,12	349,18	41,90	41.683,04	12,68
	341.195,45	765,48	97.647,88	2.770,67	332,48	442.711,96	77,91

DETALLE DE COMPRAS OPERATIVAS

MES	0%	12%	IVA	ACTIVOS	IVA	TOTAL COMPRAS	TOTAL
ENERO	4.405,63	5.480,14	657,62			9.885,77	10.543,39
FEBRERO	3.272,31	3.643,16	437,18			6.915,47	7.352,65
MARZO	4.897,15	5.165,53	619,86			10.062,68	10.682,54
ABRIL	139,06	1.353,76	162,45	1.013,00	121,56	1.492,82	2.789,83
MAYO	5.297,26	6.655,90	798,71			11.953,16	12.751,87
JUNIO	3.021,55	2.410,45	289,25			5.432,00	5.721,25
JULIO	3.286,11	7.888,77	946,65			11.174,88	12.121,53
AGOSTO	12.350,97	12.819,03	1.538,28			25.170,00	26.708,28
SEPTIEMBRE	14.319,14	6.794,67	815,36			21.113,81	21.929,17
OCTUBRE	21.048,84	11.338,56	1.360,63			32.387,40	33.748,03
NOVIEMBRE	45.882,52	17.469,66	2.096,36			63.352,18	65.448,54
DICIEMBRE	19.194,52	11.206,31	1.344,76			30.400,83	31.745,59
	137.115,06	92.225,94	11.067,11	1.013,00	121,56	229.341,00	241.542,67

María Sumba
CONTADORA