

EMPRESA PACHAMAMA TOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

PACHAMAMA TOURS: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura al 20 de febrero de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 20 de marzo de 1998.

Sus actividades económicas son todas las relacionadas por agencias de turismo

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que 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.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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.

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

e) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

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

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i) Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

j) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal.

El costo de los beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial realizado por una empresa especializada.

k) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

l) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

m) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

n) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias

temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

| DETALLE | VALOR |
|--|------------------|
| CAJA CHICA | 81.13 |
| BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE 3087484004 | 6,507.41 |
| CERTIFICADO INVERSION BCO PICHINCHA | 65,000.00 |
| TOTAL | 71,588.54 |

NOTA 4 - CLIENTES

Composición:

| DETALLE | VALOR |
|-------------------------------|-----------------|
| LUIS CARLOS PROAÑO | 4331.32 |
| JOSE RIVADENEIRA | 1129 |
| VARIOS ANTICIPOS POR LIQUIDAR | 3351.76 |
| TOTAL | 8,812.08 |

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

| FECHA | REFERENCIA | COSTO HISTORICO | DEPRECIACION ACUMULADA 2016 | VALOR EN LIBROS |
|-------|------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
|-------|------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|

EQUIPO DE COMPUTACION 33.33%

| | | | | |
|------------|--|-----------------|-----------------|-------------|
| 30/04/2012 | LAPTOP LEVONOVO, INACORPSA S.A | 1,013.00 | 1,013.00 | 0.00 |
| 13/06/2012 | IMPRESORA MATRICIAL EPSON Y UPS, CARTIMEX S.A. | 316.08 | 316.08 | 0.00 |
| | | 1,329.08 | 1,329.07 | 0.01 |

EQUIPO DE OFICINA (15%)

| | | | | |
|------------|---|-----------------|---------------|-----------------|
| 24/04/2014 | COMPRA E INSTALACION CENTRAL TELEFONICA OFICINA | 342.10 | 136.85 | 205.26 |
| 23/04/2014 | COMPRA E INSTALACION CENTRAL TELEFONICA | 446.76 | 178.70 | 268.06 |
| 10/07/2015 | COMPRA DE IMPRESORA MULTIFUNCION+ | 338.38 | 71.90 | 266.48 |
| 12/12/2015 | COMPRA DE EQUIPO CELULAR | 316.15 | 47.27 | 268.88 |
| 28/12/2016 | COMPRA DE TV LED PARA USO OFICINA | 614.04 | 0.00 | |
| | | 2,057.43 | 434.72 | 1,008.68 |

MUELBES Y ENSERES (10%)

| | | | | |
|------------|------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 10/11/2015 | COMPRA DE REFRIGERADOR USO OFICINA | 227.14 | 24.60 | 202.54 |
| 28/12/2016 | COMPRA DE SILLA EJECUTIVA OFICINA | 157.02 | 0.00 | 157.02 |
| | | 384.16 | 24.60 | 359.56 |

NOTA 6 - PASIVO CORRIENTE.

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2015:

| FECHA | DETALLE | | DOCUMENTO | VALOR |
|------------|----------------------------------|----|-------------------|-----------|
| 31/12/2016 | FUNDACION IGLESIA DE LA COMPANIA | Fa | 001-001-000030504 | 30.00 |
| 31/12/2016 | HOSTERIA LA CIENEGA | Fa | 001-001-000171082 | 674.73 |
| 31/12/2016 | INGAPIRCA | Fa | 007-071-000015537 | 12.00 |
| 31/12/2016 | CONTINENTAL HOTEL S.A | Fa | 001-007-002027651 | 571.64 |
| 31/12/2016 | CONTINENTAL HOTEL S.A | Fa | 001-007-002015771 | -0.01 |
| 31/12/2016 | CONTINENTAL HOTEL S.A | Fa | 001-007-002013228 | 84.61 |
| 31/12/2016 | HOTEL VICTORIA | Fa | 001-001-000047486 | 26.49 |
| 31/12/2016 | HOTEL VICTORIA | Fa | 001-001-000047397 | 766.04 |
| 31/12/2016 | SUMBA SALINAS MARTHA ELENA | Fa | 001-001-000000476 | 10,890.00 |

| | | | | |
|------------|-------------------------------------|----|-------------------|------------------|
| 31/12/2016 | HACIENDA CHORLAVI | Fa | 001-001-000161610 | 854.73 |
| 31/12/2016 | ISLAS DE FUEGO EXPEDITION CIA LTDA | Fa | 002-001-000003726 | 1,049.76 |
| 31/12/2016 | MEDINA OCAÑA ROSITA DEL PILAR | Fa | 001-001-000045717 | 175.37 |
| 31/12/2016 | PUMAGUALLI JACOME DOLORES DEL ROCIO | Fa | 001-001-000010127 | 331.77 |
| 31/12/2016 | MALES AULLA DAVID MARCELO | Fa | 001-001-000000122 | 300.58 |
| | TOTAL | | | 15,767.71 |

NOTA 7 - PASIVO LARGO PLAZO.

| DETALLE | VALOR |
|---|-------------------|
| JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL) | -20,787.13 |
| PROVISION DESAHUCIO CALCULO ACTUARIAL | -13,680.84 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | -308.18 |
| TOTAL | -34,776.15 |

NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS DE PATRIMONIO.

| CAPITAL | | |
|----------------|----------------|------------------|
| 3101010001 | ALICIA BONILLA | -1,300.00 |
| 3101010002 | VIBEKA MEZA | -700.00 |
| | SUMAN | -2,000.00 |

| RESERVAS | | |
|-----------------|--------------------|-------------------|
| 3101030001 | RESERVA LEGAL | -44,191.25 |
| 3101030003 | RESERVA DE CAPITAL | -5,218.84 |
| | SUMAN | -49,410.09 |

| OTROS RESULTADOS | | |
|-------------------------|---|------------------|
| 3101030004 | RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN | 14,767.62 |
| 3101050002 | PERDIDAS ACUMULADAS | 6,050.84 |
| 3101060002 | GANANCIAS PERDIDAS ACUMULADAS NIIFS | 857.00 |
| | | 21,675.46 |

| | | |
|--|--------------------------------|------------------|
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | -2,092.85 |
|--|--------------------------------|------------------|

NOTA 9 INGRESOS

| DETALLE | VALOR |
|---------------------------------|-------------------|
| VENTAS TARIFA 0% IVA, RECEPTIVO | 487,274.41 |
| VENTAS TARIFA 0% | 759.89 |
| VENTAS TARIFA 12-14% IVA | 1,845.61 |
| TOTAL | 489,879.91 |

| DETALLE | VALOR |
|-----------------------------------|----------------|
| OTROS INGRESOS | 346.15 |
| INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 2124.24 |
| TOTAL | 2470.39 |

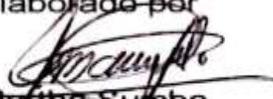
NOTA 10 GASTOS

| DETALLE | VALOR |
|--|-----------|
| SUELDO UNIFICADO | 61,780.00 |
| DECIMO TERCERO | 5,942.39 |
| DECIMO CUARTO | 1,477.04 |
| VACACIONES | 614.71 |
| DESAHUCIO | 8,939.47 |
| JUBILACION PATRONAL | 1,780.30 |
| FONDOS DE RESERVA | 4,273.32 |
| APORTES IESS | 7,506.24 |
| EMISION TKTS | 17.86 |
| DIFERENCIA PAGOS FACTURAS | 5.06 |
| PUBLICIDAD | 178.95 |
| VIATICOS Y MOVILIZACION INSPECCION HOTELES Y BARCO | 1,847.64 |
| CAPACITACIÓN AL PERSONAL | 264.90 |
| ATENCIONES AL PERSONAL | 4,313.97 |
| ATENCIÓN A CLIENTES | 552.00 |
| HONORARIOS PERSONAL NATURALES | 13,360.00 |
| MANTENIMIENTO OFICINAS | 6,594.00 |
| CUOTA EDIFICIOS | 1,000.32 |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS | 101.26 |
| ARRENDAMIENTO OFICINAS | 5,739.12 |
| SEGUROS DE PASAJEROS (OPERATIVOS)BLUCARD | 119.45 |
| UTILES DE OFICINA | 705.98 |
| UTILES DE CAFETERIA Y LIMPIEZA | 360.59 |
| TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN | 130.97 |
| AGUA POTABLE | 37.87 |
| LUZ ELECTRICA | 333.75 |
| TELEFONOS | 1,629.81 |
| INTERNET | 539.68 |
| CORREO | 42.86 |
| GASTOS LEGALES | 225.00 |
| PATENTES | 2,188.80 |
| SUPERINTENDECIA DE CIAS | 82.18 |
| OTROS IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES | 1,195.00 |
| IMPUESTOS MULTAS IESS- SRI | 257.14 |
| GASTOS DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS | 239.06 |
| COMISIONES BANCARIAS | 459.07 |
| GASTO IVA EN COMPRAS | 5,074.91 |

| | |
|--|-------------------|
| SERVICIOS DE GUIANZA | 10,657.45 |
| SERVICIO DE TRANSPORTISTAS | 40,651.44 |
| SERVICIOS DE HOTELES | 108,839.92 |
| SERVICIO DE RESTAURANTES | 100.57 |
| ENTRADAS MUSEOS VISITA PARQUES Y TREN ETC | 20,112.57 |
| SERVICIO PAQUETES TURISTICOS GPS | 153,468.26 |
| SERVICIO TKTS AEREOS | 3,730.36 |
| TIPS IMPUESTOS SERVICIOS HOTELES RESTAURANTS | 8,131.21 |
| TOTAL | 485,602.45 |

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por

 Martha Sumba
 Contadora