

## **EMPRESA PACHAMAMA TOURS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

#### **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 imponibles 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	23,66
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE 3087484004	596,88
CERTIFICADO INVERSION BCO PICHINCHA	71.473,95
<b>TOTAL</b>	<b>72.094,49</b>

### NOTA 4 - CLIENTES

#### Composición:

DETALLE	VALOR
WIKINGER REISEN	20.894,00
SUPER LATIN TRAVEL CO LIMITED	1.103,53
VARIOS CLIENTES	427,16
LUIS CARLOS PROAÑO	4.331,32
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-433,13
<b>TOTAL</b>	<b>26.322,88</b>

ANTICIPO PROVEEDORES

DETALLE	VALOR
ATC GALAVOYAGER CIA LTDA	10.128,40
ZURITA CHAVEZ SANDRA ELIZABETH	20,00
ETICA METROPOLITAN TOURING	12.249,03
VARIOS ANTICIPOS POR LIQUIDAR	400,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.797,43</b>

NOTA 5 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

FECHA	REFERENCIA	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA 2017	VALOR EN LIBROS
-------	------------	-----------------	-----------------------------	-----------------

**EQUIPO DE COMPUTACION**

**33.33%**

30/04/2012	LAPTOP LEVONOVO	1.013,00	1.013,00	0,00
13/06/2012	IMPRESORA MATRICIAL EPSON Y UPS	316,08	316,08	0,00
08/03/2017	COMPUTADOR MAUSE Y TECLADO	206,29	<b>46,50</b>	159,79
30/10/2017	CPU COMPUTADORA XTRAYECH	722,32	36,11	686,21
25/11/2017	EQUIPO COMPUTACION OFICINA	459,83	11,49	448,34
		<b>2.717,52</b>	<b>1.423,17</b>	<b>1.294,35</b>

**EQUIPO DE OFICINA (15%)**

24/04/2014	CENTRAL TELEFONICA OFICINA	342,10	188,17	153,94
23/04/2014	CENTRAL TELEFONICA	446,76	245,71	201,05
10/07/2015	IMPRESORA MULTIFUNCION	338,38	122,65	215,73
12/12/2015	EQUIPO CELULAR	316,15	94,69	221,46
28/12/2016	TV LED PARA USO OFICINA	614,04	92,10	521,94
		<b>2.057,43</b>	<b>743,32</b>	<b>1.314,12</b>

**MUELBES Y ENSERES (10%)**

10/11/2015	REFRIGERADOR USO OFICINA	227,14	47,31	179,83
28/12/2016	SILLA EJECUTIVA OFICINA	157,02	15,7	141,32
		<b>384,16</b>	<b>63,01</b>	<b>321,15</b>

**NOTA 6 - PASIVO CORRIENTE.**

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2017:

FECHA	DETALLE		DOCUMENTO	VALOR
31/12/2017	HOSTERIA LA CIENEGA	Fa	001-001-000180178	546,98
31/12/2017	CONTINENTAL HOTEL S.A	Fa	001-007-002041305	557,86
31/12/2017	CONTINENTAL HOTEL S.A	Fa	001-007-002015771	-0,01
31/12/2017	ANAHI BOUTIQUE HOTEL	Fa	001-001-000024321	592,87
31/12/2017	SUMBA SALINAS MARTHA ELENA	Fa	001-001-000000497	234,00
31/12/2017	CABAÑAS LIANA LODGE	Fa	001-001-000022813	1.972,10
31/12/2017	PATCO CIA LTDA	Fa	001-001-000003313	247,50
31/12/2017	HOSTAL POSADA DEL ANGEL	Fa	001-001-000023402	651,78
31/12/2017	BRAVO VITERI GRACIELA VERONICA	Fa	001-001-000000798	342,00
31/12/2017	TOPA CAMALLE SONIA PATRICIA	Fa	001-001-000000516	351,49
31/12/2017	TOPA CAMALLE SONIA PATRICIA	Fa	001-001-000000517	94,03
31/12/2017	MEDINA OCAÑA ROSITA DEL PILAR	Fa	001-001-000049046	223,13
31/12/2017	PUMAGUALLI JACOME DOLORES DEL ROCIO	Fa	001-001-000012191	375,34
31/12/2017	FASTOURVIPSA S.A.	Fa	001-001-000001801	95,04
31/12/2017	SALINAS CALLEJAS EDWIN FERNANDO	Fa	001-001-000000409	395,60
31/12/2017	HOTEL CASAGANGOTENA S.A.	Fa	001-101-000005980	199,49
31/12/2017	CASARES ARCOS JORGE ANIBAL	NV	001-001-000014488	68,05
	SUMAN: FACTURAS PROVEEDORES			<b>6.947,25</b>
	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR:</b>			
	T/C VISA BCO PICHINCHA			1.933,35
	DIVIDENDOS POR PAGAR			227,84
	CXP SRI			2.243,38
	GPS X PAGAR			28,00
	<b>TOTAL</b>			<b><u>11.379,82</u></b>

**NOTA 7 - PASIVO LARGO PLAZO.**

DETALLE	VALOR
JUBILACIÓN PATRONAL (CÁLCULO ACTUARIAL)	-26.445,39
PROVISION DESAHUCIO (CALCULO ACTUARIAL)	-16.479,88
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-308,18
<b>TOTAL</b>	<b>-43.233,45</b>

**NOTA 8 – CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS DE PATRIMONIO.**

	<b>CAPITAL</b>	
3101010001	ALICIA BONILLA	-1,300.00
3101010002	VIBEKA MEZA	-700.00
	<b>SUMAN</b>	<b>-2,000.00</b>

	<b>RESERVAS</b>	
3101030001	RESERVA LEGAL	-44,191.25
3101030003	RESERVA DE CAPITAL	-5,218.84
	<b>SUMAN</b>	<b>-49,410.09</b>

	<b>OTROS RESULTADOS</b>	
3101030004	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN	14,767.62
3101050002	PERDIDAS ACUMULADAS	6,050.84
3101060002	GANANCIAS / PERDIDAS ACUMULADAS NIIFS	857.00
		<b>21,675.46</b>

	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>20,564.34</b>
--	--------------------------------	------------------

**NOTA 9 INGRESOS**

<b>CODIGO CTA</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
4101010001	VENTAS WIKINGER	-514.754,58
4101010004	VENTAS GRUPOS INDIVIDUALES PACHAMAMA	-25.332,53
4101010005	VENTAS NACIONALES 0%	-1.679,93
4101010007	VENTAS SUPER LATIN TRAVEL CO LIMITED	-73.310,50
4101010009	VENTAS IGOR IVENSKY	-14.332,00
4102010003	VENTAS TARIFA 12% INTERMEDIACION	-6.324,98
	<b>TOTAL</b>	<b>-635.734,52</b>

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
OTROS INGRESOS	-2.277,85
RECUPERACION COSTO Y GASTOS	-768,63
INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-3.372,78
<b>TOTAL</b>	<b>-6.419,26</b>

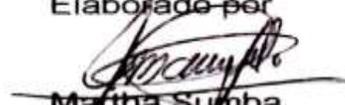
**NOTA 10 GASTOS**

DETALLE	VALOR
SUELDO UNIFICADO	79.744,50
DECIMO TERCERO	7.440,91
DECIMO CUARTO	2.201,66
VACACIONES	3.272,76
DESAHUCIO	2.994,04
BONIFICACION DESEMPEÑO TEMPORADA	9.190,00
JUBILACION PATRONAL	5.658,26
FONDOS DE RESERVA	6.144,79
APORTES IESS	10.807,57
COMISIONES AGENTES	120,11
FEE COMISION TKTS AEREOS (AGENCIAS IVA)	182,00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	433,13
DIFERENCIA PAGOS FACTURAS	0,21
PUBLICIDAD	1.172,50
VIATICOS Y MOVILIZACION INSPECCION HOTELES Y BARCO	4.053,50
ATENCIONES AL PERSONAL	3.535,87
ATENCIÓN A CLIENTES	447,33
HONORARIOS PERSONAL NATURALES	23.815,28
MANTENIMIENTO OFICINAS	1.935,77
CUOTA EDIFICIOS	1.000,32
MANTENIMIENTO EQUIPOS	263,00
ARRENDAMIENTO OFICINAS	5.739,12
SEGUROS DE PASAJEROS (OPERATIVOS)BLUCARD	132,75
UTILES DE OFICINA	775,34
UTILES DE CAFETERIA Y LIMPIEZA	517,61
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	922,66
AGUA POTABLE	80,63
LUZ ELECTRICA	373,20
TELEFONOS	2.010,55
INTERNET	1.096,04
CORREO	32,42
GASTOS LEGALES	2.155,02
PATENTES	2.428,76
1.5X1000 ACTIVOS FIJOS	44,47
SUPERINTENDENCIA DE CIAS	93,00
OTROS IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	50,00
MINISTERIO DE TURISMO	1,98
CAMARAS DE TURISMO	691,20
IMPUESTOS MULTAS IESS- SRI	277,30
GASTOS DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS	441,11
COMISIONES BANCARIAS	1.155,37
GASTO IVA EN COMPRAS	8.106,02
SERVICIOS DE GUIANZA	18.116,69

SERVICIO DE TRANSPORTISTAS	119.326,85
SERVICIOS DE HOTELES	115.458,11
SERVICIO DE RESTAURANTES	4.007,56
SERVICIO ENTRADAS MUSEOS VISITA PARQUES Y TREN	30.492,08
SERVICIO PAQUETES TURISTICOS GPS	108.368,79
EMISION TKTS AEREOS	7.013,04
TIPS IMPUESTOS SERVICIOS HOTELES RESTAURANTS	8.863,83
SERVICIOS DE TURISMO EMISIVO	3.198,28
SERVICIO PAQUETES TURISTICOS OTROS	4.401,05
<b>TOTAL</b>	<b>610.784,34</b>

#### NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 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 Sunba  
 Contadora