

EMPRESA PACHAMAMA TOURS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 imponderables 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 - ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Composición:

EFFECTIVO:

DETALLE	VALOR
CAJA GENERAL - CAJA CHICA	150.00
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE 2100176938	419.80
CERTIFICADO INVERSION BCO PICHINCHA	140,000.00
TOTAL	140,569.80

CLIENTES

Composición:

CLIENTES LOCALES

FECHA	FAC	DETALLE	VALOR
8/11/2019	3497	MALAN VALLEJO TARGELIA	200.00
28/3/2019	3301	SUPERLATIN TRAVEL EXPERTS	65.47
TOTAL			265.47

CLIENTES EXTERIOR

FECHA	FAC	DETALLE	VALOR
19/9/2019	28	LIU YU	198.38
30/11/2019	3511	SUPER LATIN	926.60
30/12/2019	3521	WIKINGER REISEN	5,097.30
TOTAL			6,222.28

ANTICIPOS PROVEEDORES:**Composición:**

ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES

FECHA	DETALLE	VALOR
13/12/2019	AYALA EGAS VERONICA CECILIA	500.00
31/10/2019	BOLAÑOS LARREA ADRIAN PATRICIO	34.44
23/12/2019	BRAVO BORJA VLADIMIR ARMANDO	316.99
24/12/2019	COMPAÑÍA DE NEGOCIOS Y PROPIEDAD GRAN CONDOR	750.32
19/12/2019	GALAPAGOS CORPORACION GALATOURS	5,382.96
19/12/2019	GEO REISEN CIA LTDA	750.00
22/11/2019	GRUNAGEL BOHM WERNER	1,300.00
9/12/2019	MEZA QUIÑONEZ ANNELL VIBEKA	2.57
9/5/2019	MONROY ESPINOZA VERONICA JOSEFINA	1.00
31/12/2018	NARANJO FREIRE INDIRA YADIRA	43.47
31/7/2019	NOBOA FLORES NELLY ALEXANDRA	252.00
24/6/2019	PADILLA TERAN SANTIAGO JAVIER	200.00
29/10/2019	POLIMUNDO S.A.	829.05
17/12/2019	RIVADENEIRA JIMENEZ JENS	1,038.60
23/12/2019	RUIZ DIAZ LUIS FERNANDO	1,500.00
14/8/2019	TRAVEL AND LIVING TRAVELIVING S.A.	9.64
30/10/2019	VIAJE HOY S.A.	1,600.00
24/12/2019	VOYAGER TRAVEL COMPANY CIA LTDA	878.66
TOTAL		15,389.70

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**Composición:**

EQUIPOS SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS 33.33 %

FECHA	REFERENCIA	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
30/4/2012	LAPTOP LEVONOVO	1,013.00	1,013.00	0.00
13/6/2012	IMPRESORA MATRICIAL EPSON Y UPS	316.08	316.08	0.00
8/3/2017	COMPUTADOR MAUSE Y TECLADO	206.29	170.27	36.03
30/10/2017	CPU COMPUTADORA XTRAYECH	722.32	469.46	252.86
25/11/2017	EQUIPO COMPUTACION OFICINA	459.83	287.36	172.47
17/5/2018	EQUIPO DE COMPUTACION LAPTOP DEL USO OFICINA	669.64	318.04	351.60
18/9/2018	COMPUTADORA PARA OFICINA DEL OPTIPLEX	936.61	351.18	585.43
8/2/2019	SERVIDOR DELL T710 36B RAM 4TB	1,352.12	338.00	1014.12
8/2/2019	UPS PROTECTOR DE SERVIDOR DELL	260.00	64.99	195.01
SUMAN:		5,935.89	3,328.38	2,607.52

EQUIPO DE OFICINA 15 %

FECHA	REFERENCIA	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
24/4/2014	COMPRA E INSTALACION CENTRAL TELEFONICA OFICINA	342.10	285.67	56.43
23/4/2014	COMPRA E INSTALACION CENTRAL TELEFONICA OFICINA	446.76	373.03	73.73
10/7/2015	COMPRA DE IMPRESORA MULTIFUNCION	338.38	219.08	119.30
12/12/2015	EQUIPO CELULAR PARA GUIANZAS SRA VIBEKA MEZA	316.15	184.79	131.36
28/12/2016	TV LED PARA USO OFICINA	614.04	267.10	346.94
14/2/2018	TELEFONOS PARA OFICINA Y PROGRAMACION	165.76	43.10	122.66
20/4/2018	IMPRESORA EPSON L575 PARA OFICINA	458.03	107.63	350.40
11/6/2018	COMPRA DE CELULAR OFICINA PARA PERSONAL	508.00	119.38	388.62
22/8/2018	EQUIPO DE SEGURIDAD OFICINA CAMARAS DE VIDEO	328.00	60.68	267.32
29/10/2018	PROYECTOR EPSON PARA OFICINA	312.50	50.00	262.50
28/12/2018	SIS CONTABLE NIGISU CAPACITACION Y FAC ELECTRONICA	3,258.85	439.94	2818.91
SUMAN:		7,088.57	2,150.40	4,938.17

MUEBLES Y ENCERES 10 %

FECHA	REFERENCIA	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
10/11/2015	COMPRA DE REFRIGERADOR USO OFICINA	227.14	90.46	136.68
28/12/2016	COMPRA DE SILLA EJECUTIVA OFICINA	157.02	45.53	111.49
20/6/2018	MUEBLE PARA OFICINA	128.40	17.98	110.42
15/12/2019	MUBLE PARA SERVIDOR	110.00	0.00	110.00
SUMA:		622.56	153.97	468.59
TOTAL		13,647.02	5,632.75	8,014.28

PASIVO CORRIENTE**Composición:**

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

FECHA	DETALLE	FACTURA No.	VALOR
30/12/2019	BRAVO VITERI GRACIELA VERONICA	FAC 001-001-00001111	342.00
2/12/2019	TRANSPORTE ISLAS ENCANTADAS ISECANSA	FAC 001-002-00000294	217.80
28/12/2019	DILIPA	FAC 008-116-00013281	12.13
28/12/2019	DILIPA	FAC 008-116-00013282	18.51
30/12/2019	EMPRESA HOTELERA DONCUNI	FAC 001-202-00007116	845.24
30/12/2019	EMPRESA HOTELERA DONCUNI	FAC 002-202-00000500	422.62
6/3/2019	FUENTES AGUIRRE ESTHER MARLENE	FAC 002-001-00004172	105.84
30/10/2019	HOMERO ORTEGA E HIJOS CIA LTDA	FAC 001-006-00037908	31.80
31/12/2019	KARABU TURISMO CA	FAC 001-032-00064088	655.50
28/3/2019	LUJOR REP CIA LTDA LUJORREP	FAC 001-001-00002940	44.00
31/12/2018	MANTIS STORE TECHNOLOGY	FAC 001-001-00000279	563.88
22/2/2019	MEZA QUINONEZ ANNELL VIBEKA	OGD-00000274	6.00
31/10/2019	MEZA QUINONEZ ANNELL VIBEKA	FAC 001-001-00000811	174.87
1/10/2019	MEZA QUINONEZ ANNELL VIBEKA	FAC 001-001-00000809	14.24
16/5/2019	MEZA QUINONEZ ANNELL VIBEKA	FAC 001-001-00000803	18.53
5/12/2019	SUMBA SALINAS MARTHA ELENA	FAC 001-001-00000592	6,300.00

29/11/2019	SUMBA SALINAS MARTHA ELENA	FAC	001-001-00000590	3,500.00
5/12/2019	SUMBA SALINAS MARTHA ELENA	FAC	001-001-00000591	11,700.00
27/12/2019	TRANSPORTE ENCUMBRAR JAGUAYANA S.A.	FAC	001-002-00000413	1,246.60
30/12/2019	ZUMBA BARBOSA MIGUEL ANGEL	N/V	001-001-00000055	120.00
SUMAN PROVEEDORES LOCALES				<u>26,339.57</u>

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

Composición:

ANTICIPO CLIENTES LOCALES

FECHA	REF	DETALLE	VALOR
1/10/2019	DIR_19100003	BONILLA VELASTEGUI ANA BEATRIZ	88.00
31/10/2019	DIR_19100045	HALLO FLORES JORGE EDUARDO	1,250.00
14/10/2019	DIR_19100018	HALLO FLORES JORGE EDUARDO	3,462.00
11/12/2019	DIR_19120007	HALLO FLORES JORGE EDUARDO	3,132.00
23/10/2019	DIR_19100034	ROMERO FLORES JAIME GUSTAVO	680.00
12/12/2019	DIR_19120008	VILLACIS VILLACIS FANNY HERLINDA	4,368.00
31/10/2019	DIR_19100046	VILLACIS VILLACIS FANNY HERLINDA	1,250.00
31/12/2019	MAYOR 21030103	DPTO NO IDNETIF.	535.50
TOTAL			<u>14,765.50</u>

ANTICIPO CLIENTES DEL EXTERIOR

FECHA	REF	DETALLE	SUMA
31/12/2018	In 1611	WIKINGER REISEN GMBH	15,378.00
31/12/2018	In 1611	WIKINGER REISEN GMBH	39,058.00
30/10/2019	DIR_19100048	WIKINGER REISEN GMBH	850.50
2/10/2019	DIR_19100057	SUPER LATIN TRAVEL CO LIMITED	1,219.74
31/12/2019	MAYOR 21030203	N/C WIKINGER	844.50
TOTAL			<u>57,350.74</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

PROVISIONES SOCIALES

FECHA	DETALLE	VALOR
31/12/2019	DECIMO TERCER SUELDO	711.29
31/12/2019	DECIMO CUARTO SUELDO	1,280.45
31/12/2019	VACACIONES	6,233.82
TOTAL		<u>8,225.56</u>

PASIVO LARGO PLAZO.

Composición:

PASIVO LARGO PLAZO

FECHA	DETALLE	VALOR
31/12/2019	JUBILACIÓN PATRONAL	26,445.39
31/12/2019	PROVISION DESAHUCIO	16,479.88
31/12/2019	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	308.18
TOTAL		<u>43,233.45</u>

CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS DE PATRIMONIO.

Composición:

CODIGO	RESERVAS	VALOR
3401	RESERVA LEGAL	-44,191.25
3604	RESERVA DE CAPITAL	-5,218.84
TOTAL		<u>-49,410.09</u>

CODIGO	OTROS RESULTADOS	VALOR
3603	RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF	15,624.62
3602	PERDIDAS ACUMULADAS	6,050.84
TOTAL		21,675.46
370103	RESULTADO TOTAL DEL EJERCICIO	-21,018.63
TOTAL		<u>-21,018.63</u>

INGRESOS

VENTAS 0%

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
41010101	VENTAS WIKINGER	621,050.64
41010101	VENTAS SUPER LATIN TRAVEL CO LIMITED	123,051.19
41010101	MATEUS ELENA	250.00
41010101	LIU YU	483.00
TOTAL		<u>744,834.83</u>

VENTAS 12%

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
41020201	VENTAS TARIFA 12 % INTERMEDIACION	47,010.75
TOTAL		47,010.75

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
430101	OTROS INGRESOS	3,680.91
430201	INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,975.53
TOTAL		7,656.44

GASTOS**Composición:**

GASTOS ADMINISTRATIVOS

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
52010101	SUELDOS	104,443.11
52010102	APORTE PATRONAL	15,729.41
52010103	DECIMO TERCER SUELDO	10,788.55
52010104	DECIMO CUARTO SUELDO	3,095.46
52010105	VACACIONES	5,231.13
52010106	FONDOS DE RESERVA	9,496.07
52010109	BONIFICACION EMPLEADOS	25,023.00
52010115	OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	4,373.12
52010117	BONIFICACION DESAHUCIO	138.75
52010201	HONORARIOS	38,509.91
52010202	TELEFONO	2,830.81
52010203	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	1,299.06
52010204	INTERNET	821.90
52010207	GASTOS DE GESTION	60.00
52010208	SERVICIOS MANTENIMIENTO OFICINA	1,705.31
52010209	ARRIENDOS	6,427.73
52010211	PUBLICIDAD	5,636.94
52010213	ALICUOTA EDIFICIO	1,000.33
52010217	GASTOS DE VIAJE	236.50
52010301	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	280.00
52010303	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	172.48
52020203	LUZ-AGUA	591.73
52020204	CORREO	362.42
52020301	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	90.96
52020302	DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA	130.67
52020303	DEPRECIACION EQUIPOS INFORMATICOS	2,258.27
52020401	IMPUESTOS TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,961.59
52020404	UTILES DE OFICINA	895.38
52020407	GASTO IVA	1,176.52
52020409	IMPUESTOS MUNICIPALES	1,609.70
52020412	GASTOS NOTARIALES	50.00
SUMAN:		246,426.81

GASTOS FINANCIEROS

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
52030201	COMISIONES BANCARIAS	572.77
SUMAN:		572.77

GASTOS OPERATIVOS

CODIGO CTA	DETALLE	VALOR
52030502	MULTAS TRIBUTARIAS	475.73
51010101	SERVICIOS DE GUIANZA	73,376.88
51010102	SERVICIOS DE TRANSPORTISTA	56,054.55
51010103	SERVICIOS DE HOTELES	173,882.11
51010104	SERVICIOS DE RESTAURANTES	70,005.25
51010105	SERVICIOS DE ENTRADAS MUSEO PARQUE TREN	20,745.19
51010107	SERVICIOS EMISION TKT AEREOS	21,773.24
51010108	SERVICIOS PAQUETES TURISTICOS GPS	91,360.54
51010109	SERVICIOS ATENCION CLIENTES	2,421.97
51010110	TIPS PROPINAS, IMP. HOTELERO, ICE, ETC	15,953.28
51010112	SERVICIOS PAQUETES TURISTICOS NACIONALES	5,435.07
SUMAN:		531,483.81

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros se produjo la emergencia sanitaria, como consecuencia de la pandemia mundial del Coronavirus COVID 19, que provoca un impacto negativo inevitable en la empresa y en el sector turístico cuya cuantificación está sometida a un elevado nivel de incertidumbre que obliga a los empresarios a tomar medidas restrictivas excepcionales y de reducción drástica en la operatividad turística

Elaborado por



Contadora