

**ESTADOS
FINANCIEROS
VIAJE HOY S.A.
AL 31 DICIEMBRE 2015**

VIAJE HOY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2015

Nota 1. INFORMACION GENERAL

Viaje Hoy S.A., se constituyó en Quito – Ecuador el 14 de enero de 2004, y tiene como objeto principal, Actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos, esos viajes organizados (tours) pueden incluir la totalidad o parte de las siguientes características: transporte, alojamiento, comidas, visitas a museos, lugares históricos o culturales, espectáculos teatrales, musicales o deportivos.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía.

Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la compañía se describen a continuación:

2.1 Bases de presentación y revelación

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, y surgen de los registros contables de la compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo de las operaciones.

2.2 Juicios y estimaciones significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos subsecuentes que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento. Así se presentan los juicios y estimaciones:

Vida útil de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, planta y equipo se registra bajo el costo histórico y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estipulada por el Servicio de Rentas Internas

Deterioro de propiedad, planta y equipo.- La compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros.

Estimación de incobrables,- La estimación de cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de la antigüedad de saldos por cobrar y la recuperación de los mismos. La provisión de incobrables se carga a los resultados integrales del año.

2.3 Efectivo y bancos

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4 Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluara un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

Método de depreciación, vida útil y valor residual.- El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta, la vida útil se considerará:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles, enseres, equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo	3 años

2.5 Impuestos

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable 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 son deducibles

2.6 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes.

2.7 Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

Décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.- La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer las provisiones por décimo tercer y décimo cuarto sueldo, así como vacaciones; considerando el tiempo de prestación de sus servicios al final del periodo.

2.8 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen de acuerdo al grado de su realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, producto de la intermediación de servicios prestados a sus clientes.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

ACTIVOS

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo disponible en la compañía se desglosa:

Descripción	Valor en US \$
Caja chica	160.00
Bancos	87,945.14
Total	88,105.14

Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015, la empresa no mantiene cuentas por cobrar a clientes

Nota 5. CUENTA POR COBRAR ZITROTRAVEL

El saldo de \$32069.83, corresponde al monto adeudado por la Agencia de Viajes por las operaciones del año 2015.

Se recomienda efectuar la cancelación de manera progresiva, a fin de que no afecte la disponibilidad del efectivo.

Nota 6. CUENTA POR COBRAR OTROS

El saldo registrado de \$16,845.73 corresponde a valores pagados por la empresa a cuenta de Dejavu, Monarch y Calidad travel.

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

La empresa al 31 de diciembre de 2015, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Descripción	Valor en US \$
IVA Compras *	7,002.55
Retenciones año 2015 **	5,902.98
Total	12,905.53

* El valor neto de crédito tributario de IVA, se compensará en el mes subsiguiente

** Los rubros mencionados serán compensados en la declaración de impuesto a la renta del periodo 2015.

Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El cuadro de activos fijos de la compañía se compone como sigue:

Descripción	Costo adquisición US \$	Valor depreciado US \$	Valor en Libros US \$
Muebles y enseres	13,767.14	6,682.58	7,084.56
Equipo de computo	830.00	431.07	398.93
Total	14,597.14	7,113.65	7,483.49

PASIVOS

Nota 9. PROVEEDORES

Las obligaciones contraídas para con terceros asciende a \$25,773.82 compuesto por:

Proveedores locales	Valor en US \$
Restdi	141.50
Vásquez Sandra	971.30
Bureau Comunicaciones	555.00
Move to Agencia de viajes	156.02
Arieltravel	550.00
Subtotal	2,373.82

Proveedores del exterior	Valor en US \$
Maral	8,100.00
Calidad Travel	8,250.00
Valencia Tours	7,050.00
Subtotal	23,400.00

Los montos se cancelan en el mes de enero 2016.

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a \$ 2,433.83, detallado como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes *	1,413.26
Aportes y fondos de reserva por pagar IESS	204.66
Sueldos y beneficios sociales por pagar**	815.91
Total	2,433.83

Nota 11. PARTICIPACIÓN EMPLEADOS

El resultado del periodo asciende a \$58,887.83, por lo que el monto a distribuir es de \$8,833.17

Nota 10. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo del balance general por los anticipos recibidos para servicios del año 2016, ascienden a \$2,600.00 como se detalla:

Cliente	Monto	Observación
Travel time	800.00	TS Mayo/16
Confome Marcos	1,800.00	Amsterdam Zapata*4
TOTAL	2.600.00	

Nota 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo corresponde al uso de tarjetas de crédito de la Gerencia, como sigue:

Descripción	Corriente	Diferidos	Cuotas	Total	Valor en US \$
Diners club Sosa	405.53			405.53	405.53
Mastercard Black Sosa	869.64			869.64	869.64
Amex Sosa	78.42			78.42	78.42
Visa PCH/BINTER López Enihd	20.79			20.79	20.79
Total					1,374.38

Adicional registrar un valor de \$252.55 por otros gastos corrientes por pagar.

PATRIMONIO

Nota 13. CAPITAL

La empresa a diciembre 2015, mantiene un capital social por \$131,000.00 y Reserva legal por \$ 6414.41

RESULTADOS

Nota 14. INGRESOS

Durante el ejercicio 2015, las ventas grabadas con tarifa 12% ascendieron a \$326,036.32, compuestas por la comisión de Tours internacionales.

Nota 15. GASTOS ISD

Las erogaciones efectuadas por los giros al exterior ascienden a \$56,116.02 que representa el 17.21% del total de los ingresos por ventas.

Nota 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio asciende a \$58,887.83; que representa el 18.06% de rentabilidad sobre el total de ingresos del período.

Atentamente,



Ing. CPA. Victoria Chulde Y., MSc.
CONTADORA GENERAL