

**ESTADOS  
FINANCIEROS  
VIAJE HOY S.A.  
AL 31 DICIEMBRE 2016**

VIAJE HOY S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DICIEMBRE 2016

**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 imposables 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
Banco Bolivariano	35,010.99
<b>Total</b>	<b>35,170.99</b>

#### Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016, la empresa mantiene cuentas por cobrar a clientes

Cliente	Factura	Valor \$	Total Valor en US \$
Zitrotravel	3669	43,901.14	43,901.14
Zitrotravel	3683	8,683.53	8,653.53
Fretur	3620	1,300.00	1,300.00
Vive Ecuador	3677	676.00	676.00
Boom Travel	3660	55.58	55.58
<b>Total</b>			<b>54,616.25</b>

#### Nota 5. CUENTA POR COBRAR ZITROTRAVEL

El saldo de \$20069.83, corresponde al monto adeudado por la Agencia de Viajes por las operaciones del año 2015.

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

#### Nota 6. CUENTA POR COBRAR OTROS

El saldo registrado de \$21,625.42 corresponde a valores pagados por la empresa a cuenta de la Gerencia.

También se mantiene como otras cuentas por cobrar los siguientes montos:

Descripción	Valor en US \$
Mundodestinos Riobamba – Pax, Egas	1,851.52
Garantía arrendamiento Oficina Signature	1,275.00
<b>Total</b>	<b>3,126.52</b>

**Nota 7. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Los anticipos a proveedores corresponden a los giros efectuados al exterior para futuros servicios como sigue:

Anticipo a Proveedor	Destino	Valor en US \$
Zitrotravel	Emisión marzo y mayo 2017	6,400.00
Maral	Israel	397.30
CITS	China	890.00
Ace Travel	Turquía	80.00
JTB Global	Japón	973.00
Aurora Travel	Tailandia	2,515.00
<b>Total</b>		<b>11,255.30</b>

**Nota 8. ACTIVO POR IMPUESTOS**

La empresa al 31 de diciembre de 2016, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Descripción	Valor en US \$
Retenciones año 2016	3,330.73
<b>Total</b>	<b>3,330.73</b>

El rubro mencionado será compensado en la declaración de impuesto a la renta del periodo 2016.

**Nota 9. TRANSITORIOS**

La empresa al 31 de diciembre de 2016, efectuó la compra de boletos aéreos para servicios en el año 2017, por lo que mantiene como valor pendiente el monto de \$20,376.45

**Nota 10. 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	14,377.50	8,073.22	6,304.28
Equipo de computo	830.00	582.87	247.13
<b>Total</b>	<b>15,207.50</b>	<b>8,656.09</b>	<b>6,551.41</b>

**PASIVOS****Nota 11. PROVEEDORES**

Las obligaciones contraídas para con terceros asciende a \$826.03 compuesto por:

Proveedores locales	Valor en US \$
Iza Wilson	120.01
Arieltravel	550.00
<b>Subtotal</b>	<b>670.01</b>

Proveedores del exterior	Valor en US \$
Golden Nile Tourism	1,130.00
<b>Subtotal</b>	<b>1,130.00</b>

Los montos se cancelan en el mes de febrero 2017.

**Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a \$ 1,466.08, detallado como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	684.75
Aportes y fondos de reserva por pagar IESS	245.18
Sueldos y beneficios sociales por pagar	536.15
<b>Total</b>	<b>1,466.08</b>

**Nota 13. PARTICIPACIÓN EMPLEADOS**

El resultado del periodo asciende a \$30,488.70, por lo que el monto a distribuir es de \$4,573.31

**Nota 14. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo del balance general por los anticipos recibidos para servicios del año 2017, ascienden a \$35,188.33 como se detalla:

Cliente	Monto	Observación
Surviajes	4,397.48	Turquía Febrero
Fretur	6,400.00	Turquía Marzo
Intigalp	5,000.00	China Dubái
Universal Center	600.00	Tierra Santa Mayo
Ariel Travel	4,390.53	Servicios 2017
Amazing Tour	2,000.32	Turquía Marzo
Costa mar	6,000.00	Bloqueo Marzo y mayo
TBC	400.00	Tierra Santa
Mundotours Sanchez Representaciones	400.00	Tierra Santa Marzo
Vive Ecuador	4,000.00	Europa Abril
Checking Travel	1,600.00	Tierra Santa Marzo
<b>TOTAL</b>	<b>35,188.33</b>	

**Nota 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

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

Descripción	Valor en US \$
Diners club Sosa	1,956.22
Mastercard Black Sosa	979.44
Visa PCH/BINTER López Enihd	141.87
<b>Total</b>	<b>3,077.53</b>

Adicional registra un valor de \$122.67 por otros gastos corrientes por pagar.

## PATRIMONIO

### **Nota 16. CAPITAL**

La empresa a diciembre 2016, mantiene un capital social por \$131,000.00 y Reserva legal por \$ 4,348.34

## RESULTADOS

### **Nota 17. INGRESOS**

Durante el ejercicio 2016, las ventas grabadas con tarifa 12% ascendieron a \$200,369.01, compuestas por la comisión de Tours internacionales.

### **Nota 18. COSTOS Y GASTOS**

El total de costos y gastos operativos del ejercicio ascienden a \$ 169,880.31

Las principales erogaciones efectuadas que representan el 55% del total de costos y gastos corresponden a:

Impuesto a la salida de divisas por los giros al exterior	\$ 31,416.22
Contribución y patentes	\$ 5,204.08
Arrendamiento	\$ 2,799.20
Adecuaciones	\$ 12,896.84
Comisiones agentes vendedores	\$ 12,686.77
Promoción y publicidad	\$ 7,507.63
Gastos de viaje	\$ 6,010.44
Gastos no deducibles	\$ 12,075.07

### **Nota 19. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio asciende a \$30,488.70; que representa el 15.21% de rentabilidad sobre el total de ingresos del período, indicador que decreció en cinco puntos del ejercicio 2015

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