

ESTADOS FINANCIEROS VIAJE HOY S.A. AL 31 DICIEMBRE 2017

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 evaluará 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 imponibles 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	89,015.57
Total	89,175.57

Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa mantiene cuentas por cobrar a clientes

Cliente	Factura	Emisión	Saldo \$	Total Valor por agencia
Zitrotravel	4191	29/12/17	1,591.24	1,591.24
Total				1,591.24

Nota 5. CUENTA POR COBRAR OTROS

El saldo registrado de USD 21,964.49 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	1,200.00
Garantía arrendamiento Sala Edif. Signature	75.00
Total	3,126.52

Nota 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

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

Anticipo a Proveedor	Valor en US \$	Observaciones
Maral	10,000.00	Anticipo Grupo Junio 2018
Turkish Airlines	21,481.45	Anticipo Emisiones Grupos 2018
Total	31,481.45	

El anticipo de arriendo por USD 679.40 corresponde al pago de arriendo y alícuota del mes de enero del año 2018.

El anticipo a Orces Patricio por USD 250.00 corresponde al pago anticipado del Informe de Comisario del año 2017.

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	575.29
Aportes y fondos de reserva por pagar IESS	483.72
Sueldos y beneficios sociales por pagar	1,015.82
Total	2,074.83

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a USD 2,705.43, detallado como sigue:

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

Proveedores del exterior	Valor en US \$
Travel Services LTD	1,251.00
Golden Nile Tourism	3,658.00
Subtotal	4,909.00

Proveedores locales	Valor en US \$
Zitrotravel	2,350.11
Subtotal	2,350.11

Las obligaciones contraídas para con terceros asciende a USD 7,259.11 compuesto por:

Nota 10. PROVEEDORES

PASIVOS

Descripción	Costo	Valor depreciado	Valor en Libros US \$
Muebles y enseres	14,631.89	9,530.02	5,101.87
Equipo de computo	830.00	734.67	95.33
Total	15,461.89	10,252.00	5,197.20

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

Nota 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESTINO	SALDO
Tour Japón Junio 2018	22,389.28
Total transitorios	22,389.28

La empresa al 31 de diciembre de 2017, mantiene como valores por reembolso pendientes de facturación el monto de USD 22,389.28.

Nota 8. TRANSITORIOS

Descripción	Valor en US \$
IVA crédito tributario diciembre 2017	965.34
Retenciones año 2017	5,126.83
Total	6,092.17

La empresa al 31 de diciembre de 2017, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

El capital al 31 de diciembre del 2017, se desglosa como sigue:

Nota 15. CAPITAL

PATRIMONIO

DETALLE	PARCIAL	SALDO
MASTERCARD BLACK SOSA		656.38
Expedia TCA-02DIC	195.59	
Constant Contact TCA-03DIC	460.79	
VISA TITANIUM SOSA		1,276.98
Zitrotravel TCA-01DIC	1,276.98	

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

Nota 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Cliente	Monto	Observación	Pax.
Zitrotravel	800.00	Tierra Santa Abril 2018	Aguilar x2
	10,110.88	Japón Junio 2018	
Freitur	13,450.00	Japón Junio 2018	
Opermundo	1,600.00	Tierra Santa Marzo 2018	Vega x4
Gran Turismo	3,200.00	Tierra Santa Marzo 2018	Loayza x8
Rosetour	1,200.00	Turquía Marzo 2018	Segarra x3
Interting	400.00	Bloqueo cancelado 2017	
Ariel Travel	4,390.53	Servicios 2017	
Alvarez Travel	2,000.00	Turquía Marzo 2018	Correa x5
Midland Travel	400.00	Israel Marzo 2018	Jácome x1
TBC	400.00	Bloqueo cancelado 2016	
Agilair Travel	1,200.00	Turquía Marzo 2018	Chicaiza x4
Kawsani Tours	400.00	Tierra Santa Abril 2018	Almeida x1
Sorytours	1,200.00	Tierra Santa Marzo 2018	Pillasagua x3
Allegatorial Travel	400.00	Turquía Abril 2018	Espinoza x1
TOTAL	41,151.41		

El saldo del balance general a diciembre 2017, por los anticipos recibidos para servicios del año 2018, asciende a USD 41,151.41.

Nota 13. ANTICIPO DE CLIENTES

DETALLE	PARCIAL	SALDO
VISA VIAJE HOY		2,398.55
Municipio (12 cuotas)	2,398.55	
DINERS VIAJE HOY		24.56
Aerolane TCA-04DIC	24.56	

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

Nota 12. SOCIEDADES RELACIONADAS POR PAGAR

Xavier Carlos García
CONTADOR

Atentamente,

El resultado del ejercicio del periodo enero – diciembre del año 2017 presenta una utilidad de USD 6,242.52.

Nota 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

El total de costos y gastos operativos del ejercicio ascienden a USD 275,264.83

Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Durante el periodo de enero a diciembre del 2017, las ventas grabadas con IVA ascendieron a USD 281,507.35 compuestas por la comisión de tours internacionales.

Nota 16. INGRESOS

RESULTADOS

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	131,000.00
Reserva legal	2,592.59
Utilidades acumuladas	60,551.53
(-) Pérdidas acumuladas	90,838.63
Ganancia neta del ejercicio 2016	17,557.49
Patrimonio	120,862.98