

ESTADOS FINANCIEROS
VIAJE HOY S.A.
AL 31 DICIEMBRE 2018

VIAJE HOY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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	116,008.62
Total	116,168.62

Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 diciembre del 2018, la empresa mantiene cuentas por cobrar a clientes

Cliente	Factura	Emisión	Saldo \$	Total Valor por agencia
Agiltravel	5232	31/12/18	3,000.00	3,215.00
	5235	31/12/18	215.00	
Total				3,215.00

Nota 5. CUENTA POR COBRAR OTROS

El saldo registrado de USD 34,726.34 corresponde a valores pagados por la empresa a cuenta de la Gerencia, desglosados como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Préstamo Sosa Alexander	27,091.34
Préstamo Dezima Tours	7,635.00
Total	34,726.34

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 pagos efectuados para futuros servicios como sigue:

Anticipo a Proveedor	Valor en US \$	Observaciones
Celestyal Cruises	3,528.00	Bloqueo grupos mayo 2019.
Total	3,528.00	

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

La empresa al 31 de diciembre de 2018, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Descripción	Valor en US \$
Retenciones año 2018	8,592.74
Total	8,592.74

Nota 8. TRANSITORIOS

La empresa al 31 de diciembre de 2018, mantiene USD 47,559.36 como reembolsos pendientes de facturación por servicios a efectivizarse en el año 2019, como se muestra a continuación:

DESTINO	SALDO
Crucero Europa Febrero 2019	3,319.09
Tour Tierra Santa 2019	8,125.00
Tour Rusia – Grecia – Dubai Mayo 2019	12,800.00
Tour Dubai Abril 2019	17,977.21
Tour India Abril 2019	5,338.06
Total transitorios	47,559.36

Nota 9. 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	14,631.89	10,993.18	3,738.71
Equipo de computo	830.00	781.70	48.30
Total	15,461.89	11,774.88	3,687.01

PASIVOS**Nota 10. PROVEEDORES**

Las obligaciones contraídas para con terceros asciende a USD 1,045.00, compuesto por:

Proveedores del exterior	Valor en US \$
Golden Nile Tourism	945.00
Magic Tours	100.00
Total	1,045.00

Nota 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa mantiene obligaciones con las de tarjetas de crédito corporativas, como sigue:

DETALLE	PARCIAL	SALDO
VISA VIAJE HOY		79.74
Las Palmeras TCA-01DIC	79.74	
DINERS VIAJE HOY		186.26
Coral Hipermercados TCA-02DIC	186.26	

El saldo de USD 18,919.13 corresponde al saldo capital pendiente de amortización del préstamo bancario solicitado durante este período.

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR

El monto registrado por otras obligaciones corrientes se detalla a continuación:

Descripción	Valor en US \$
Participación a trabajadores por pagar del ejercicio	2,369.95
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,906.60
Obligaciones por impuestos corrientes	1,745.52
Aportes y fondos de reserva por pagar IESS	434.19
Sueldos y beneficios sociales por pagar	1,417.41

Nota 13. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo del balance general al 31 de diciembre 2018, por los anticipos recibidos para servicios del año 2019, asciende a USD 58,100.00.

Cliente	Monto	Observación	Pax.
Freygi Travel	1,300.00	Tierra Santa – Junio 2019	Vásconez x2
Metro Cuenca	800.00	Turquía – Marzo 2019	Mosquera x2
Intipungo	800.00	Tierra Santa – Marzo 2019	Cadena x2
Centaurus Travel	4,500.00	Egipto – Mayo 2019	Salazar x3
Citetour	1,200.00	Turquía – Agosto 2019	Castellanos x3
Tropiecuador	2,000.00	Turquía – Marzo 2019	Cedeño x5
Deltravel	3,200.00	Tierra Santa – Octubre 2019	Auquilla x4
	2,000.00	Turquía – Mayo 2019	Quito x5
Soleil Viajes	800.00	Tierra Santa – Mayo 2019	Carrasco x2
K & M	3,470.00	India – Abril 2019	Ramos x4
Ecuafusión	2,000.00	Dubai – Abril 2019	Rosero x2
Ariel Travel Manta	4,390.53	Servicios a su favor	
Viajes Gaviota	800.00	Tierra Santa – Marzo 2019	Rojas x2
Pachamama	1,750.00	Tierra Santa 2019	5 pax
Aglair Travel	1,200.00	Tierra Santa – Julio 2019	Sanipatin x4
Sorytours	5,000.00	Turquía – Marzo 2019	Fey x20
To Fly	4,400.00	Egipto – Marzo 2019	Sivisapa x11
Yanacuna	10,000.00	Grecia – Mayo 2019	Carrera x44
Yunantravel	1,300.00	Turquía – Mayo 2019	Garcés x2
Galemtravel	2,189.47	Dubai – Abril 2019	Quilligana x7
Imperial Tours	1,600.00	Dubai – Abril 2019	Cárdenas x3
	600.00	Turquía – Marzo 2019	Acosta x2
American Touring	1,600.00	Turquía – Marzo 2019	Brito x4
Guiatours	1,200.00	Turquía – Marzo 2019	Morocho x2
TOTAL	58,100.00		

Nota 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

DETALLE	PARCIAL	SALDO
MASTERCARD BLACK SOSA		1,925.02
Expedia TCA-04DIC	1,925.02	
AMEX SOSA		68.01
Segarra Tapia Maria TCA-03DIC	68.01	
VISA INTERNACIONAL LOPEZ		160.00
Hotel Río Piedra F-15223	160.00	
VISA PICHINCHA SOSA		85.40
Hotel Carvallo F-12638	85.40	

PATRIMONIO

Nota 16. CAPITAL

El capital al 31 de diciembre del 2018, se desglosa como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	131,000.00
Reserva legal	4,900.65
Utilidades acumuladas	76,353.27
(-) Pérdidas acumuladas	91,063.38
Utilidad neta del ejercicio 2018	4,970.81
Patrimonio	126,161.36

RESULTADOS

Nota 17. INGRESOS

Durante el período de enero a diciembre del 2018, las ventas grabadas con IVA ascendieron a USD 333,797.55 compuestas por la comisión de tours internacionales.

Nota 18. COSTOS Y GASTOS

El total de costos y gastos operativos del ejercicio ascienden a USD 317,997.87.

Nota 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio del período enero – diciembre del año 2018 presenta una utilidad antes de impuestos y participación de USD 15,799.68.

Atentamente


Xavier Cantos García
CONTADOR