

WAY TOURISM AGENCIA DE VIAJES CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

WAY TOURISM. es una Institución de carácter jurídica de derecho privado, legalmente constituida el 25 de Octubre del 2012.

Su actividad es: Suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajantes y turistas. Se encuentra ubicada en el Distrito Metropolitano de Quito en las calles Lallement oe4-37 y América

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Este rubro está conformado por, Bancos Cuenta Corriente, como se detalla a continuación:

FONDOS DISPONIBLES:	
DETALLE	VALOR USD.
BANCOS	97,62

2. CRÉDITO TRIBUTARIO (POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA EN VENTAS):

Crédito tributario está conformado por todas las retenciones en la fuente de Iva que se han realizado en el mes de Diciembre del 2014, al no tener actividad en el año 2015 este valor se mantuvo, para que en el año 2016 y 2017 se tomó parte de éste crédito tributario a favor

CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES :	
DETALLE	VALOR USD.
CRÉDITO TRIBUTARIO (POR RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA VENTAS)	62,71

3. IMPUESTO A LA RENTA: Este valor corresponde una vez ya deducido los costos y gastos se obtuvo la utilidad operacional, de la cual se resta la amortización de pérdida del ejercicio 2014, en este caso se aplicó el 25% de la utilidad con el Art.11 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ya descontado la amortización de este resultado se procede aplicar el 22% del impuesto a la renta para luego restar los valores de: crédito tributario en adquisiciones 2016, crédito tributario por retenciones en la fuente en ventas 2% del año 2014 y crédito tributario en retenciones de Iva 70% 2014

Se detalla a continuación el proceso:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR : CRUCE CON RETENCIONES	
DETALLE	VALOR USD.
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTO	671,51
(-) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS EJERCICIO 2014	<u>167,88</u>
= UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	503,63
(*)22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	110,80
(-) ANTICIPO PAGADO	<u>45,86</u>
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	64,94
(-) CT POR ADQUISICIONES 2015	4,78
(-) CT RETENCIONES IMPUESTO RENTA EMITIDO POR CLIENTES 2014	32,98
(-) CT RETENCIONES FUENTE IVA VENTAS 2014	<u>89,89</u>
(=)IMPUESTO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE EN RETENCIONES	62,71

4. CUENTAS POR PAGAR: Valores que tenemos que pagar a nuestro socio por préstamo a la empresa para el proceso de las actividades de la compañía que mantuvo en año 2014, se mantuvo esta deuda en 2015, y en el año 2016 y 2017 se ha pagado una parte de esta cuenta quedando un saldo a pagar.

CUENTAS POR PAGAR SOCIO	
DETALLE	VALOR USD.
CUENTAS POR PAGAR SOCIO	104,48

4. CAPITAL: Está constituido por el Capital Suscrito de los Socios

1. SOCIO: GAVILÁNEZ CORONADO ANDREA ESTEFFANY

CAPITAL:	
DETALLE	VALOR USD.
SOCIO: GAVILÁNEZ CORONADO ANDREA	380,00

2. SOCIO: MIRANDA PALACIOS DANNY VINICIO

CAPITAL	
DETALLE	VALOR USD.
SOCIO: MIRANDA PALACIOS DANNY VINICIO	20,00

5. PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIOR AÑO 2014: En el ejercicio fiscal 2014 se registró la pérdida porque en la empresa se generaron más gastos que ingresos. y en el año 2015 no generó ninguna actividad comercial por lo que esta pérdida se ve reflejada en este año también.

PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIOR AÑO 2014:	
DETALLE	VALOR USD.
PÉRDIDA EJERCICIO ANTERIOR	1.062,16

6. UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2016: En el ejercicio fiscal año 2016 se registró la utilidad neta.

UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL 2016:	
DETALLE	VALOR USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2016	325,18

7. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2017: En el ejercicio fiscal año 2017 se registró la utilidad neta.

UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL 2017:	
DETALLE	VALOR USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO FISCAL AÑO 2017	392,83

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Corresponde a todos los ingresos por la actividad del año fiscal 2017 detallados a continuación:

- Ingresos por actividades de turismo

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :	
DETALLE	VALOR USD.
Ingresos por Proyectos de turismo	4.950,00

9. COSTOS Y GASTOS DE VENTAS: Corresponde a los desembolsos relacionados con la actividad productiva que la empresa ha incurrido para el cumplimiento de sus objetivos como:

- Costo de venta relacionado directo a la actividad
- Otros Gastos

COSTOS Y GASTOS DE VENTAS:	
DETALLE	VALOR USD.
COSTOS Y GASTOS DE VENTAS	4.278,49

10. RESULTADOS OBTENIDOS: En el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de Diciembre del 2017. Way Tourism. Obtuvo una utilidad neta de \$ 392,83 (Trescientos noventa y dos con 83/100).

RESULTADOS OBTENIDOS	
DETALLE	VALOR USD.
UTILIDAD OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTO	671,51
(-) GASTO IR DIFERIDO	167,88
(-)22% IMPUESTO RENTA	110,80
(-) CT RETENCIONES APLICADAS	<u>110,80</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2017	392,83

Los valores de cada una de las cuentas tanto de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos se encuentran reflejados en el Balance General y en el Estado de Pérdidas y Ganancias al 31 de Diciembre del 2017.