

VIAJESANTANA CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la ciudad de Cuenca se constituye el 01 de abril del 2014 la empresa VIAJESANTANA CIA LTDA, inscrito en la fecha 06-05-2014 y con protocolización no.312, siendo el objeto social de la compañía la realización de actividades de carácter turístico, intermediación, gestión y venta de paquetes turísticos y pasajes aéreos nacional e internacional CIU.V.4 N 7912.00

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.1. ADOPCIÓN DE LAS NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2014, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

VIAJESANTANA CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-16	VARIACION		SALDO AL 31-dic-17
		\$	%	
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	675,43	1.993,81	295%	2.669,24
CUENTAS Y DTOS X COBRAR CLIENTES CORRIENTES	12.309,83	-5.913,28	-48%	6.396,55
IMPUESTOS CORRIENTES	26,41	10,23	39%	36,64
ANTICIPOS PAGADOS	140,00	0,00	0%	140,00
CUENTAS POR COBRAR	12.156,90	11.164,23	92%	23.321,13
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.567,08	-694,05	-19%	2.873,03
INTANGIBLES	0,00	0,00	0%	0,00
TOTAL ACTIVOS	28.875,65			35.436,59
PASIVOS				
PROVEEDORES LOCALES	27988,46	2.896,95	10%	30885,41
OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0,00	0%	0

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7327,91	3.499,66	48%	10827,57
TOTAL PASIVOS	35.316,37	6.396,61		41.712,98
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400,00	0,00	0%	400,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0%	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0%	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-6.781,37	-59,35	1%	-6.840,72
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	-59,35	223,67	-377%	164,32
TOTAL PATRIMONIO	-6.440,72			-6.276,40

	28.875,65			35.436,58
--	-----------	--	--	-----------

VIAJESANTANA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dolares estadounidenses)

DESCRIPCION	2016	VARIACION		2017
		\$	%	
INGRESOS	16.058,04	3690,65	23%	19.748,69
COSTOS	7.897,05	11.687,32	148%	19.584,37
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	8.160,99	-7.996,67	-98%	164,32
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00	0%	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINANCIEROS	8.101,05	-8101,05	-100%	0,00
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMP TO Y PART	59,94	104,38	174%	164,32
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	8,99	15,657	174%	24,65
IMPUESTO A LA RENTA 22%	110,30	204,95706	186%	315,26
IMPUESTO A LA RENTA VS ANTICIPO	110,30	204,95706	186%	315,26
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-59,35	-116,23406	196%	-175,58

2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corriente bancaria cuenta de Banco de Guayaquil, fácilmente convertibles al efectivo.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su 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 propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. En caso de que se construyan propiedades, planta y equipos, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Baja de propiedades, planta y equipos.- Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

Deterioro.- Al final de cada período, la empresa evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calculará el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocerán inmediatamente en resultados.

2.4 IMPUESTOS

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos. – De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto 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 \$ 164.32 antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable \$ 24.65

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de 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. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable. En el caso de nuestra Empresa se consideran los ingresos por comisión de servicios los cuales con medidos en base de un valor porcentual sobre el costo de los servicios turísticos (tickets aéreos, paquetes turísticos, seguros, etc.).

2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Son reconocidos a medida que son incurridos en función de su devengamiento. En nuestro caso se consideran los costos: los servicios de intermediación de los paquetes turísticos y otros

servicios turísticos, sueldo del personal de ventas. Por la actividad de intermediación se consideraran los paquetes, tickets y seguros como reembolso de gastos los mismos que tendrán la contrapartida del ingreso correspondiente.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. La empresa no otorga crédito, las ventas con tarjetas de crédito.

2.9 PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas de la siguiente manera:

2017
(en U.S. dólares)

Caja y Bancos	\$ 2.669,24
---------------	-------------

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas de la siguiente manera:

CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 6.396,55	
CTAS POR COBRAR TKTS Y PAQUETES	\$ 23.321,13	
		<u>\$ 29.717,68</u>

Las ventas son al contado a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses, y son recuperables en la moneda de funcional (dólares) de los estados financieros.

5. MUEBLES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017 comprende:

2017
(en U.S. dólares)

Costo	6.249,00
(-) Depreciación acumulada	<u>(3.375,97)</u>
Importe neto	2.873,03
 CLASIFICACIÓN:	
Maquinaria y Equipo	2.576,00
Equipo de computación	1.770,00
Muebles y enseres	1.903,00
 Total	6.249,00
Depreciación acumulada	<u>(3.375,97)</u>
Total muebles, equipos de cómputo neto	<u>2.873,03</u>

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
	(en U.S. dólares)
Proveedores:	30.885,41
Cuentas y documentos por Pagar	9.867,03
Obligaciones Bancarias	0.00
Total	<u>40.752,44</u>

7. IMPUESTOS

IMPUESTOS CORRIENTES

Activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente al 31 de diciembre de 2017

IMPUESTOS CORRIENTES:

Activos por impuestos corrientes:

Impuestos:

Crédito tributario (Renta) \$ 36.64

\$ 36,64

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuestos por pagar

\$ 941,09

Retenciones I. Renta proveedores	\$ 294,92
Retenciones I.V.A. proveedores	\$ 161.44
I.V.A. Cobrado	\$ 169.47
Impuesto a la renta por pagar	\$ 315.26

Impuesto a la renta reconocida en los resultados.- La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 164,32
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 24,65
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 1.293,31
BASE IMPONIBLE RENTA	\$ 1.432,99
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 315,26
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO	\$ 36,64
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	\$ 0,00
SALDO A PAGAR	\$ 278,62

La declaración de impuestos del año 2017 conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, es susceptible de ser revisada por parte de la Administración Tributaria.

8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente al 31 de diciembre de 2017:

Obligaciones Laborales		\$ 8.458,40
Nominas por pagar	\$ 8.099,03	
Aporte I.E.S.S	\$ 133,72	
Fondos de Reserva	\$ 32,65	
Provisión Beneficios Sociales	\$ 168.35	
15% Participación Trabajadores	\$ 24.65	

11. PATRIMONIO

EL PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS - Al 31 de diciembre del 2017 está constituido por:

Patrimonio Neto		-\$ 6.616,31
Capital Social		\$ 400,00
Capital Suscrito y Pagado	\$ 400,00	
Reserva Legal	\$ 0,00	
Resultados Acumulados		-\$ 6.840,72
Utilidad o Pérdidas Acumuladas	-\$ 6.840,72	
Resultados del Ejercicio		-\$ 175,59
Utilidad/Perdida del Ejercicio	-\$ 175,59	

12. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

2017
(en U.S. dólares)

Ingresos provenientes de las ventas (comisiones paquetes, tickets y seguros)

Comisión venta de tickets	6.557,04
Servicios turísticos 0 %	5.428,50
Servicios turísticos 12 %	7.763,15

Total \$ 19.748,09

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2017 se resumen: \$ 19.584,37

Costos Operacionales	\$ 11.889,22
Gastos de Administrativos y de Ventas	\$ 7.695,15

Total \$ 19.584,37

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 23 de marzo del 2018 y aprobados sin modificaciones.



Eva Guapisaca Criollo
CONTADORA



Johanna Andrea Juárez Sarmiento
REPRESENTANTE LEGAL