

**AGENCIA DE
VIAJESINTER OPTION
TRAVEL CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL**

31 DICIEMBRE 2017

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AGENCIA DE VIAJESINTER OPTION
TRAVEL CIA LTDA
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Agencia de Viajesinter Option Travel Cia Ltda, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

La Agencia de Viajesinter Option Travel Cia Ltda, es una sociedad legalmente constituida con RUC 1792759528001, con fecha inicio de actividades a partir del 23 de Mayo del 2017, como Gerente y Representante Legal por la Sra. Biviana Ayala, con nombramiento con fecha 23 de mayo del 2017.

El objetivo principal de Agencia de Viajesinter Option Travel Cia ltda, es el de vender servicios de viajes, tours y todo lo relacionado con esta área. Con tal objeto se propone llegar a ser una de las principales Agencias de Viajes a nivel local.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS.
Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las Normas Internacionales de Contabilidad vigentes durante el año 2017.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria de medida para la contabilidad y para la Información financiera en la República del Ecuador.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Está constituido por el efectivo y equivalente de efectivo, como en este caso:

Caja Chica en esta cuenta se registra la creación del fondo de caja chica para el pago de varios gastos menores.

Bancos en este grupo de cuentas se desglosa la Institución Bancaria con la cual opera la Agencia, donde mantiene sus recursos, en la cuenta corriente del Banco Guayaquil # 18516675 aperturada el 10 Julio del 2017, se recibe los pagos de dinero que llegan de los clientes por concepto de venta de tours y tickets de viajes, para el pago a proveedores y los lo correspondiente al pago de haberes.

El efectivo y Equivalente al 31 de diciembre del 2017 suman \$ 144,19 como se detalla a continuación:

	Saldo al
	31-Dic-17
Caja Chica	50,00
Banco Guayaquil	94,19
TOTAL DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	144,19

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Este grupo de cuentas está dado por las cuentas por Cobrar, Documentos por Cobrar y toda cuenta pendiente de cobro a favor de la Agencia.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Por un monto de \$ 2061.14 corresponde al valor pendiente de pago por parte de los clientes Anexo No.1

	Saldo al
	31-Dic-17
Cuentas por Cobrar Clientes	2.061,14
TOTAL CUENTAS POR COBRAS CLIENTES	2.061,14

NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Representa el grupo de cuentas que constituyen el derecho que tiene la Agencia para ejercer el cobro de valores a su favor, está conformado por los valores de Garantía depositada para el arriendo de las oficinas de la Agencia, Anticipos a proveedores, Reembolso Tickets y Pasajes. Según Anexo N° 2, Anexo N° 3 y Anexo 4

	Saldo al
	31-Dic-17
Arriendo Garantía	380,00
Anticipo a Proveedores	2.155,00
Reembolso Tickets y Pasajes	2.238,86
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.773,86

NOTA 7. CREDITO TRIBUTARIO

Este rubro comprende los valores del crédito tributario del IVA a favor de la empresa \$ 56,21 y el valor del crédito tributario IR \$ 15,26, de las retenciones recibidas por parte de la empresa, según se detalla a continuación:

	Saldo al
	31-Dic-17
Crédito Tributario Iva	56,21
Crédito Tributario IR	15,26
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	71,47

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro comprende los bienes adquiridos por la Agencia y está integrado por Muebles y Enseres por un total \$ 1268,58 como se detalla a continuación junto con la depreciación que ha sufrido los bienes hasta el 31 de diciembre del 2017 el método utilizado es el de línea recta.

	Saldo al 31-Dic-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y Enseres	1.268,58
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES.PL	
Depreciación Muebles y Enseres	- 66,69

PASIVO

NOTA 9. PROVEEDORES LOCALES

Corresponden a las obligaciones que tiene la Agencia para con sus proveedores a corto plazo.

PROVEEDORES POR PAGAR

En este rubro comprenden las obligaciones contraídas con los proveedores pendientes de pago a corto plazo por un valor de \$ \$ 1.858,12. Anexo N5

	Saldo al 31-Dic-17
Proveedores por Pagar	1.858,12
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	1.858,12

NOTA 10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Las obligaciones Tributarias señaladas se derivan de obligaciones impuestas por las leyes de tipo tributario y están relacionadas con la actividad de la Agencia; en tal virtud la Agencia por sus actividades específicas, es agente de retención y percepción de los tributos que generan sus operaciones, dando así cumplimiento con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Al momento se encuentra al día en sus obligaciones según certificado de cumplimiento tributario adjunto en anexo No. 6

	Saldo al 31-Dic-17
RETENCIONES IMPUESTO VALOR AGREGADO (IVA)	
Retenciones 100 % Servicios	39,18
RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	
Servicios Honorarios Predomina el Intelecto	12,00
Transferencia de Bienes Muebles	16,52
Otras Retenciones Aplicables 2%	5,03
SUMAN	81,50

NOTA 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que mantiene la Agencia por concepto de Anticipo Clientes \$ 703,00 y cuentas por Pagar Accionistas por un monto de \$ 4.812,00, estos valores fueron prestados para cubrir los gastos originados por la Agencia para cumplir las obligaciones que tenía en ese momento, estos valores lo deberán liquidar conforme el flujo de efectivo que dispongan para el año 2018.

	Saldo al 31-Dic-17
Anticipo Clientes	703,00
Cuentas por Pagar Accionistas	4.812,00
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	5.515,00

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el Capital Suscrito y el resultado obtenido del ejercicio económico del 2017.

Capital Suscrito Pagado Comprende el capital suscrito pagado por los socios para la creación de la Agencia, monto con el cual parte para el inicio de sus actividades.

Resultado del Ejercicio comprenden la pérdida del ejercicio 2017 se produce porque durante este año se constituyó la compañía y por tal razón se originaron gastos para el funcionamiento de la agencia, y como se está trabajando para dar a conocer la Agencia de Viajes para cubrir las expectativas de los clientes y obtener mejores ingresos durante el año 2018, la pérdida que se obtuvo deberá ser amortizada con futuros excedentes según lo permite la Ley de Régimen Tributario Interno

	Saldo al 31-Dic-17
Capital Suscrito	3.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
(-) Pérdida Neta del Período	2.505,57
TOTAL DEL PATRIMONIO	494,43

NOTA 13. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos Venta de Boletos Comprenden las ventas realizadas por tours o tickets a los clientes de la Agencia, correspondiente al giro de la empresa.

Otros Ingresos Comprenden los valores entregados por las mayoristas como una comisión dada por los tours vendidos estos valores fueron ingresados a la cuenta del bando de la empresa.

		Saldo al
		31-Dic-17
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos Venta de Boletines		5.022,57
OTROS INGRESOS		316,50
Otros Ingresos	316,50	
SUMAN		5.339,07

NOTA 14 GASTOS SUELDOS Y PROVISIONES

En el estado de Resultados se presenta Gastos Sueldos y Provisiones, comprenden los pagos realizados por concepto de sueldos, provisiones sociales y aportes del IESS.

		Saldo al
		31-Dic-17
GASTOS SUELDOS Y PROVISIONES		2.034,64
Gasto Sueldos y Salarios	1.532,00	
Décimo Tercer Sueldo	127,68	
Décimo Cuarto Sueldo	125,00	
Vincaciones	63,84	
Iess Patronal	186,12	

NOTA 15 GASTOS OPERACIONALES

En el estado de Resultados se presenta Gastos Administrativos por pagos de honorarios profesionales, arrendamiento, movilizaciones y todos aquellos que implican los gastos generados durante el ejercicio económico 2017, que se detallan en el Estado de Resultados.

Gastos Administrativos

Este grupo está conformado por cuentas tales como Honorarios Comisiones y Dietas, Mantenimiento y Reparaciones, Gasto Arrendamiento, Consumo de Agua, Luz y Teléfono, Promoción y Publicidad, útiles de Oficina, Transporte, Impuesto contribuciones y Otros.

Honorarios, Comisiones y Dietas En este rubro se registraron los valores Pagados por honorarios contables de septiembre y octubre del 2017.

Mantenimiento y Reparaciones dentro de este rubro está considerado el pago de las adecuaciones en las oficinas para los permisos de funcionamiento.

Gasto Arrendamiento comprende el canon de arrendamiento de la oficina de La Agencia

Consumo de Agua, Luz. Comprende los pagos de consumo de luz.

Gastos de Constitución comprende los pagos realizados para la constitución de la Agencia.

Promoción y Publicidad Comprende los pagos de impresión de lonas, tarjetas de presentación y más gastos para la publicidad de la Agencia.

Útiles de Oficina comprende los gastos de materiales de oficina y papeles, toners y otros gastos para suministros de oficina.

Transporte Parquaderos y Pasajes comprenden los gastos de transporte y movilización de los empleados y socios de la agencia para los trámites varios.

Consumo Telefónico en este rubro se registran los valores de consumo Telefónico originados.

Impuestos Contribuciones y Otros Comprende el pago de patentes y permisos

Gasto Depreciación Muebles y Enseres En este rubro se origina con la depreciación que ha sufrido los bienes hasta el 31 de diciembre del 2017 el método utilizado es el de línea recta.

		Saldo al 31-Jul-16
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas	4,700.00	6,430.98
Remuneraciones a Otros Trabajadores	150.00	
Útiles Oficina (Copias, Scanner,)	291.47	
Transporte, Parquaderos, Pasajes	48.25	
Gastos de Gestión	374.00	
Gastos de Viaje	140.01	
Consumo Telefónico	73.33	
Notarios y Registradores de la Propiedad	73.92	
Impuestos Contribuciones y Otros	580.00	

NOTA 13. GASTOS FINANCIEROS

Comisiones Bancarias Son los costos bancarios debitados por el banco por el manejo de la cuenta corriente por el valor de \$ 72.26

NOTA 16. OTROS GASTOS

Este grupo está conformado por cuentas tales como Otros Gastos y Gastos sin sustento, Gastos de Intermediación

Otros Gastos este rubro corresponde otros gastos efectuados por la Agencia.

Otros Gastos sin sustento este rubro comprende los pagos realizados para diferentes gastos que no corresponden a los otros grupos y que no tienen sustento tributario. Gastos de Intermediación estos gastos corresponde a los valores pagados por el servicio de intermediación en los paquetes de tours y tickets emitidos por la mayorista.

OTROS GASTOS

Otros Gastos	160,00
Otros Gastos sin sustento	611,13
Gastos Intermediación	1.743,11

**Saldo al
31-Dic-17
2.514,24**

Por el período terminado al 31 de Diciembre del 2017 La Agencia de Viajesinter Option Travel Cia Ltda presenta una pérdida operacional de \$ 2.505.57.



Mariangela Parra

Contadora General

ANEXOS

ANEXO N° 1

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

FECHA	COMP	DETALLE	VALOR
12/12/2017	D 0000084	CONSORCIO SANTACRUZ FAC 028	2.061,14
		TOTAL	2.061,14

Elaborado Por:



Mariacela Parra

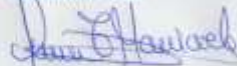
Contadora General

ANEXO N° 2

ARRIENDOS GARANTIA

FECHA	COMP	DETALLE	VALOR
04/05/2017	D 0000002	R/P PAGO GARANTIA OFICINA AGENCIA	380,00
TOTAL			380,00

Elaborado Por:



Marianela Parra

Contadora General

ANEXO N° 3

ANTICIPO A PROVEEDORES

FECHA	COMP	DETALLE	VALOR
17-Jul-17	E 0000002	R/P ABONO COMPRA LAPTOP PARA AGENCIA	500,00
22-Dic-17	E 0000052	CH052 ABONO BOLETOS AVILES WTS PAX CONSORCIO SANTA CRUZ	1.655,00
TOTAL			2.155,00

Elaborado Por:



Marianela Parra

Contadora General

ANEXO N° 4

REEMBOLSO TICKETS Y PASAJES

FECHA	COMP	DETALLE	VALOR
19-Sep-17	E 0000023	RP/ PAGO BOLETOS AVILES WTS. FACT 43222 CAJILEMA	591,86
28-Dic-17	D 0000090	RP/ VENTA FAC 027 PAZMIÑO RESABALA ALIS MELISSA	1.647,00
TOTAL			2.338,86

Elaborado Por:



Marianela Parra

Contadora General

ANEXO N° 5

PROVEEDORES POR PAGAR

FECHA	COMP	DETALLE	VALOR
11-Dic-17	D 0000082	R/P PARRA MARIANELA FAC 179 HONORARIOS MES SEP Y OCT 17	108,00
28-Dic-17	D 0000090	R/P ALTITUD ECUADOR FAC 465/466 PAX RUIZ	1.750,12
TOTAL			1.858,12

Elaborado Por:



Marianela Parra

Contadora General

ANEXO N° 6

**CERTIFICADO DE
CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**



SECRETARÍA DE ECONOMÍA Y FINANZAS
CERTIFICADO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO



Contribuyente:

AGENCIA DE VIAJESINTER OPTION TRAVEL CIA.LTDA.

RUC:1792759528001

Ciudad:-

De conformidad con lo establecido en el artículo 96 del Código Tributario sobre el cumplimiento de los deberes formales de los contribuyentes y en concordancia con el artículo 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno sobre la responsabilidad por la declaración de impuesto del sujeto pasivo; el Servicio de Rentas Internas certifica que:

Una vez revisada la base de datos del SRI, el contribuyente **AGENCIA DE VIAJESINTER OPTION TRAVEL CIA.LTDA.** con RUC 1792759528001, ha cumplido con sus obligaciones tributarias hasta **ABRIL 2016** y **no registra deudas en firme**, información registrada a la fecha de emisión del presente certificado de cumplimiento tributario.

Sin embargo, la Administración Tributaria se reserva el derecho de verificar las declaraciones presentadas y ejercer la facultad determinadora, orientada a comprobar la correcta aplicación de las normas tributarias vigentes, sin perjuicio de aplicar las sanciones correspondientes en caso de detectarse inconsistencia en la información presentada.

Particular que comunico para los fines pertinentes.

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Fecha y Hora de emisión: 27 de mayo de 2016 16:44

Código de verificación: SRICCT2016000101201



Validez del certificado: El presente certificado es válido de conformidad a lo establecido en la Resolución No. NAC-UGERCCUC/15-00000217, publicada en el Tercer Suplemento del Registro Oficial 407 del 19 de marzo de 2015, por lo que no requiere más ni firma por parte de la Administración Tributaria, mismo que se puede verificar en la página web del SRI, www.sri.gob.ec o en la aplicación SRI Móvil.

Este documento no es válido para el proceso de cancelación ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.