

EMPRESA OPTION TRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1 - OPERACIONES

VIAJESINTER OPTION TRAVEL CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura Pública de la Notaría Décimo Quinta, e inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 23 de mayo del 2017.

Sus actividades económicas son todas las relacionadas por agencias de turismo esto es vender servicios de viajes, paquetes turísticos, asesoramiento en viajes,etc.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de Estados Financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras

cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

i) Deterioro del valor de los activos

Activos diferentes a inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

j) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal.

El costo de los beneficios definidos, jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado de acuerdo al estudio actuarial realizado por una empresa especializada.

k) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

l) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

m) 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.

n) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases

fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 – ESTADOS FINANCIEROS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Composición:

DETALLE	VALOR
CAJA CHICA	46,13
BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE18516675	497,94
TOTAL	<u>544,07</u>

CLIENTES

Composición:

FECHA	FACTURA	DETALLE	VALOR
31/12/2018	180	KARINA DE LA TORRE	419,1
31/12/2018	174	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CONSTRUCCION	230,49
31/12/2018	176	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CONSTRUCCION	330,05
TOTAL			<u>560,54</u>

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Composición:

FECHA	DETALLE	REFERENCIA	VALOR
2/1/2018	CECILIA TAMAYO	GARANTIA ALQUILER OFC.	380,00
28/2/2018	ALTITUD ECUADOR	ABONO TOUR PAX AYALA X 2	250,00
TOTAL			<u>630,00</u>

CREDITO TRIBUTARIO SRI**Composición:**

REFERENCIA	VALOR
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	245,63
CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA. (RET. FUENTE)	80,43
TOTAL	326,06

ACTIVOS FIJOS

Composición: En el año 2018 los bienes de larga duración no han sido depreciados tampoco se encuentran codificados

DETALLE	VALOR
EQUIPO DE OFICINA	1268,58
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-66,69
TOTAL	1201,89

PASIVO CORRIENTE.

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018:

DETALLE	VALOR
BIVIANA AYALA	190,07
CXP SRI IMPUESTOS DICIEMBRE	98,94
TARJETA DE CREDITO SERVICIOS FAC. 174 COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CONSTRUCCION	221,37
TARJETA DE CREDITO SERVICIOS FAC. 176 COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO CONSTRUCCION	309,73
TARJETA DE CREDITO SERVICIOS FAC. 180 KARINA DE LA TORRE	385,50
SERVICIOS CONTABLES MARTHA SUMBA	235,80
ANTICIPO PAQUETE FABIAN AYALA	300,00
TOTAL	1.741,41

CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS DE PATIMONIO**Composición:**

DETALLE	VALOR
BIVIANA AYALA	1.500,00
ALISON AYALA	1.500,00
PERDIDAS EJERCICIO 2017	2.505,57
TOTAL	494,43

INGRESOS

Composición:

DETALLE	VALOR
SERVICIOS INTERMEDIACION TKTS	2.586,59
SERVICIOS INTERMEDIACION PAQUETES TURISTICOS	6.378,66
SERVICIOS INTERMEDIACION TARJETA ASISTENCIA VIAJERO	181,66
SERVICIOS INTERMEDIACION HOTELES	417,96
COMISION VENTAS TKTS	62,12
SERVICIOS DE INTERMEDIACION	2.912,69
BONOS DE INCENTIVO	50,00
COMISION VENTAS TKTS	1.198,74
OTROS INGRESOS	2.506,81
RECUPERACION COSTO Y GASTOS	78,23
TOTAL	16.373,46

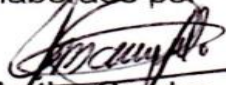
GASTOS

Composición

DETALLE	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.052,97
COMISIONES EN VENTAS	692,86
DIFERENCIA PAGOS FACTURAS	3,51
HONORARIOS PERSONAL NATURALES	1.618,00
MANTENIMIENTO EQUIPOS	8,93
ARRENDAMIENTO OFICINAS	2.478,24
ALICUOTA	15,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	72,74
UTILES DE OFICINA	45,21
UTILES DE CAFETERIA Y LIMPIEZA	9,87
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	10,15
AGUA POTABLE	40,00
LUZ ELÉCTRICA	115,53
TELÉFONOS	137,95
INTERNET	202,48
CORREO	34,74
PATENTE	498,52
IMPUESTOS MULTAS IESS- SRI	35,24
COMISIONES BANCARIAS	70,94
GASTO IVA EN COMPRAS	1,96
SERVICIOS TURISTICOS	7.782,80
TOTAL	14.927,64

NOTA - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Elaborado por

~~Martha Sumbá~~
Contadora