AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ZIONTOURS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF
AÑO 2017

CONTENIDO

NOTA 1.- Identificación de la Compañía

NOTA 2.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

NOTA 3.- Principales Políticas y Prácticas Contables

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

NOTA 5.- Cuentas y Documentos por Cobrar

NOTA 6.- Activos por Impuestos Corrientes

NOTA 7.- Pasivos por Impuestos Corrientes

NOTA 8.- Patrimonio

NOTA 9.- Ingresos por Actividades Ordinarias

NOTA 10.- Gastos de Administración y Ventas

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ZIONTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2017

1. Identificación de la Compañía:

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ZIONTOURS CIA. LTDA. Es una empresa de nacionalidad ecuatoriana creada el 19 de septiembre del año 2016, e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de octubre del mismo año con número de trámite 11477. Su actividad económica principal es la venta de servicios de viajes, de transporte y alojamiento al por mayor o al por menor al público en general y a clientes comerciales.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Dando cumplimiento a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se ha preparado los estados financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para las PYMES que fueron publicadas el 9 de julio de 2009.

Los valores expresados en sus documentos contables son en dólares de los Estados Unidos de América.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dentro de este grupo están los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

En caso de existir sobregiros bancarios se los registrará en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Propiedad, Planta y Equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor. La depreciación se realiza utilizando el método lineal durante la vida útil del bien.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no se consideran intereses.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado; es factible que la empresa tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, pudiendo hacerse una estimación fiable de dicho importe.

Participación a Trabajadores

La empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades; de acuerdo a las disposiciones legales el porcentaje es del 15% sobre las utilidades anuales.

Reconocimiento de Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier descuento o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar. Se registran cuando se ha transferido el riesgo y los beneficios al comprador, sin considerar los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos

Se registran utilizando el devengo; es decir, a la medida que son incurridos independientemente de la fecha en la que se efectúe el pago.

Compensación de Saldos y Transacciones

No se efectúan compensaciones entre activos y pasivos, tampoco entre ingresos y gastos, salvo que la norma lo permita para resaltar la esencia de la transacción, en cuyos casos se los considerará los valores netos.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
<i>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</i>			
Caja Chica Cuenca	310.61		-
Banco del Pacífico	-		381.54
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	310.61		381.54

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

A Diciembre 31 de 2017, los saldos fueron:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
<i>Cuentas y Documentos por Pobrar Corrientes</i>			
Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	-		433.26
Total Cuentas y Documentos por Pobrar Corrientes	-		433.26

6. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos fueron:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
Activos por Impuestos Corrientes			
Crédito Tributario Impuesto Renta	5.50		138.88
Total Activos por Impuestos Corrientes	<u>5.50</u>		<u>138.88</u>

7. Pasivos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos fueron:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
Pasivo por Impuesto Corriente			
Impuestos IVA Y Renta por Pagar	19.01		52.74
Total Pasivo por Impuesto Corriente	<u>19.01</u>		<u>52.74</u>

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017, fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
Patrimonio			
Capital Suscrito	400.00		400.00
Reserva Legal	-		29.24
(-) Pérdida de Ejercicio Anterior	-102.90		-102.90
Utilidad del Ejercicio	-		555.59
Total Patrimonio	<u>297.10</u>		<u>881.93</u>

9. Ingresos por Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre, se conformaba por:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
Ingresos Por Actividades Ordinarias			
Gravadas IVA 12%	274.92		4,937.90
Gravadas IVA 0%	-		260.00
Total Ingresos Por Actividades Ordinarias	<u>274.92</u>		<u>5,197.90</u>

10. Gastos de Administración y Ventas

Al diciembre 31 de 2017, los componentes de este rubro fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	-	<u>2017</u>
Gastos			
Honorarios Profesionales	-		288.89
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	-		142.65
Comisiones (Diferentes a las Financieras)	-		287.68
Seguros y Reaseguros	373.60		-
Otros Gastos	4.23		3,885.81
Comisiones Bancarias Locales	-		8.04
Total Gastos	<u>377.83</u>		<u>4,613.07</u>