

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ZIONTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BASADOS EN NIIF

AÑO 2018

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 ZION TOURS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018

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 PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO ZIONTOURS CIA. LTDA., cumplimiento a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores, ha preparado sus estados financieros basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera dictadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para las Pymes que fueron publicadas el 9 de julio del 2009

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

3.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Efectivo y Equivalentes de efectivo

Dentro de este rubro están los activos financieros líquidos y aquellos que se pueden convertir en dinero efectivo en menos de tres meses.

Los sobregiros bancarios se los registrará en pasivos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras

En éstas constan los valores a cobrar netos; no generan intereses, en esta se reflejan los valores a cobrar tanto clientes como a los relacionados

Propiedad Planta y Equipo

Se los registrará al costo menos la depreciación y cualquier pérdida por deterioro del su valor. La depreciación se la efectuará mediante el método lineal, considerando la vida útil del bien y tomando como referencia fundamentalmente los porcentajes señalados las leyes tributarias por ser razonables. Se considerará activo a un bien cuya duración supere al año calendario y su precio sea mayor a 200 dólares, si su adquisición está en los primeros 15 días del mes, se depreciará desde el

1 de ese mes y si se adquiere luego de la primera quincena del mes, se lo depreciará desde el mes siguiente

Deudas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Se registran al valor nominal, no se consideran intereses

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran cuando se ha transferido los riesgos y beneficios al comprador, sin considerar el momento del cobro.

Costos y Gastos

Son registrados utilizando el devengo por lo que no se considera la fecha del pago efectivo

Compensación de Saldos

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

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro al inicio de los años tenía los siguientes valores:

	2017	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	381.54	135.02

La diferencia no amerita comentarios

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 los saldos fueron:

	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR	433.26	5311.25

Las cuentas por cobrar se han incrementado en un 1225 % con relación al año anterior; es necesario aclarar que este monto de cuentas por cobrar se debe a préstamos urgentes que requería un miembro familiar.

6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los montos relacionados con este rubro se desglosan de la siguiente manera:

	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		64.32
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	138.88	108.66
TOTAL	138.88	172.98

El crédito tributario ha disminuido muy poco debido a que las compras efectuadas por la empresa durante el 2018 se han efectuado básicamente en compra de servicios.

7.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2017	2018
PASIVOS CORRIENTES		
IVA Y RENTA POR PAGAR	71.75	104.99
IMPUESTO A RENTA POR PAGAR	0	848.37
TOTAL	71.75	953.36

Durante el 2018 no han existido movimientos importantes en estas cuentas.

8.- PATRIMONIO

	2017	2018
PATRIMONIO	400	400
RESERVA LEGAL	29.24	218.44
PERDIDAS DE EJER. ANT	-102.9	-102.9
UTILIDAD DEL EJERCICIO		555.59
UTILIDAD EJER ANT	555.59	3594.76
TOTAL PATRIMONIO	881.93	4.665.89

El Patrimonio ha variado puesto que ha existido un incremento en las ventas de servicio para lo cual no se han generado egresos significativos ya que se usan instalaciones de la casa y no hay costo de uso de los recursos materiales.

9.- INGRESOS Y EGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados tenemos la siguiente información:

	2017	2018
INGRESOS		
COMISION EN VENTAS	5197.9	5123.62
VENTA DE SERVICIOS		511.2

Las ventas del 2018 son muy similares a las realizadas en el año anterior.

10.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN O VENTAS

	2017	2018
GASTOS		
GASTOS TOTALES	4613.07	1002.49

Los egresos han disminuido considerablemente ya que se trabaja en la propia casa y no hay pago por el uso de las instalaciones