

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

GO VIAJA S.A. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. La actividades principales son la Prestación de Servicio de Asistencia a los Turistas, Suministro a los clientes de información sobre viajes y Actividades de Guías de Turismo.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a.) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificado por Activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b.) Unidad Monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la Republicas del Ecuador en marzo del año 2000.

c.) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos pre operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

d.) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos del efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e.) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria ((US\$ dólares)) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 es como sigue: (US\$ dólares)

Conceptos	2017
Caja General	10.444,54

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La empresa mantiene de conformidad a su nivel de ventas, cuentas por cobrar por:

Conceptos	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	4.000,00

5. CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa presenta como saldos crédito tributario a favor en retenciones de RENTA, el valor correspondiente al año 2017.

Conceptos	2017
Crédito tributario Retenciones Imp. Renta	21,43
Crédito tributario Retenciones IVA	194,73

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 son como sigue:

Conceptos	2017
-----------	------

Proveedores	12.090,00
Con el SRI	569,80
Beneficios a empleados	350,88
Obligaciones con terceros	837,93
Con el IESS	79,83

7. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 de (US\$ 800 dólares) comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

En el año 2017, existió un cambio de accionistas, los mismos que se presentan hasta el final de año como sigue

ACCIONISTAS	No. Acciones	Porcentaje
MERA PORTILLA JULIO DANIEL	799	99.88%
BENALCAZAR DIAZ JUAN FRANCISCO	1	0.12%
TOTAL		100%

8. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La empresa ha generado ingresos por actividades ordinarias en venta de bienes y servicios según el siguiente detalle, considerando su crecimiento sustancial en clientes del sector privado y público.

Conceptos	2017
Ventas Servicios	4.999,82
Reembolsos Land Tour	25.143,52
Reembolsos Pasajes Aéreos	27.790,00

9. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos.

Conceptos	2017
Reembolsos de los costos de paquetes turísticos	51.216,06
Gastos administrativos y gestión	5.182,02
Utilidad del Ejercicio antes del Impuesto y Trabajadores	1.532,26

Conciliación Tributaria

Conciliación Tributaria 2017

Utilidad del Ejercicio ante el Impuesto y trabajadores	1.532,26
(-) 15% Participación Trabajadores	(229,84)
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	1.302,42
(+) Gastos Deducibles	0,00
(=) Base impuesto Renta	1.302,42
(-) 22% Impuesto Renta	(286,53)
(=) Impuesto Renta Causado	(286,53)
(-) Retenciones de renta que le han efectuado	(21,43)
Impuesto a la renta a pagar	265,10

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 24 de abril de 2018.
