

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA. fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante el Notaría Pública Primera el 29 de SEPTIEMBRE de 2017, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo el 12 de OCTUBRE de 2017, bajo el No. 1362 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 128. Además, cuenta con expediente societario No. 3709.

El representante legal de la compañía es la Señor ZAMBRANO SAN MARTIN ALVARO ANDRES, su nombramiento consta con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 29 de septiembre de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Portoviejo, Cuenta con RUC No. 1391861796001.

Su actividad económica principal es: ACTIVIDADES DE LAS AGENCIAS DE VIAJES DEDICADAS PRINCIPALMENTE A VENDER SERVICIOS DE VIAJES, DE VIAJES ORGANIZADOS, DE TRANSPORTE

Y DE ALOJAMIENTO, AL POR MAYOR O AL POR MENOR, AL PÚBLICO EN GENERAL Y A CLIENTES COMERCIALES.

**2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES APLICADAS.**

Las políticas contables mas importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y

AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. -

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

e. Beneficios a los empleados. -

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la prestación de servicios , cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

h. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Efectivo y equivalentes al efectivos	400.00	0.00
TOTAL	400.00	0.00

Valores correspondientes al efectivo del periodo y que se originan por la facturación en la prestación de servicios.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍPIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL Relacionada Locales	2143.88	0.00
TOTAL	2143.88	0.00

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital relacionados correspondientes del periodo y que se originan por la inversión.

AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

A diciembre 31 de 2017 y 2016, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Crédito tributario IVA	0	0.00
Retención fuente IR	0	0
Retención IVA	0	0
Anticipo impuesto a la renta	0	0
TOTAL	0	0

Valores tributarios en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de impuesto al valor agregado (IVA) y en la respectiva declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -

Las propiedades, planta y equipo de la AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA. han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/16	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES	SALDO AL 31/12/17	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
<u>DEPRECIABLES</u>				1376.27	
Muebles y enseres					
Maquinaria y equipos					
Equipos de computación y software					
Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil					
SUBTOTAL				1376.27	
(-) Depreciación acum. de máquinas y equipos					
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA					
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				1376.27	

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

El saldo a diciembre 31 de 2017 y 2016 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital Relacionadas Locales	0	1858.53
TOTAL	0	1858.53

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital por inversión.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Su composición contable al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Con la administración tributaria	a)	0	0
Impuesto a la renta por pagar	b)	0	0
Anticipo impuesto a la renta	c)	0	0
Retención fuente			-
TOTAL		0	0

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

- a) Corresponden a valores pendientes de pago a la administración tributaria, correspondientes al impuesto al valor agregado de las ventas a crédito de años anteriores del mes de diciembre 2016 y del presente ejercicio económico del año 2017.
- b) Constituye la provisión para el impuesto a la renta de sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables, correspondientes de años anteriores que se encuentran pendientes de pago.
- c) Provisión pendiente de pago del anticipo de impuesto a la renta que la compañía determino en la declaración del formulario 101 del año 2017. Al cierre del ejercicio económico auditado dicho saldo se mantiene.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2017	31/12/2016
Con el IESS	a)	0	0
Utilidad 15% trabajadores		0	0
TOTAL		0	0

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes a los meses de enero 2017 a diciembre 2017.
- b) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo. 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente de años anteriores de pago.

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

10. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura publica inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la compañía esta conformado por 400 participaciones ordinarias y normativas, cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	%	VALOR TOTAL US\$
ZAMBRANO SAN MARTIN ALVARO ANDRES	Ecuador	50	200.00
ZAMBRANO SAN MARTIN JUDDY ELIZABETH	Ecuador	50	200.00
TOTAL		100,00	400.00

11. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 2016 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	0	0
(-) Transferencias de resultados en el año	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	0	0

12. (PERDIDAS) ACUMULADAS. -

Un desglose del saldo contable de la cuenta (pérdidas) acumuladas a diciembre 2017 y 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
--------------------	---------------------

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

	31/12/2017	31/12/2016
(Pérdidas) acumuladas	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	0	0

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. -

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2017 y 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Ventas netas		
Ventas de bienes		
Ventas con tarifa diferente de 0%	365.52	
Otros ingresos		
Otras rentas		
Intereses		
TOTAL	365.52	

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2017 por la actividad de la explotación y venta de material pétreo.

AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017

14. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. -

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Costo de Venta		
Inventario	0	0
Otros costos indirectos de fabricación		0
TOTAL	0	0

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
(-) Administración y Ventas		
Sueldos y salarios y demás remuneraciones	0	0
Beneficios sociales	0	0
Aporte a la seguridad social	0	0
Honorarios, comisiones y dietas	0	0
Transporte	0	0
Combustible	0	0
Suministros y materiales	0	0
Mantenimiento y reparación	0	0
Impuestos, contribuciones y otros	0	0
Otros gastos	365.52	0
		0
(-) gastos financieros		0
Intereses bancarios		0
Comisiones		0
Otros gastos financieros		0
		0
		0
		0
		0

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

		0
TOTAL	365.52	0

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del 15% participación de trabajadores, del 22% impuesto a la renta causado y de la exoneración del saldo del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad contable	0	
Menos:		
15% participación de trabajadores	0	0
Mas:		
Gastos no deducibles locales		
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	0	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0	

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0	
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		0

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0	0
Mas:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		0
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0	0
Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		0
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.0	0
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0	0

16. EVENTOS SUBSECUENTES. -

La compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el decreto ejecutivo no. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017. De acuerdo a lo indicado en su artículo primero en la que se establece lo siguiente:

“La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el decreto ejecutivo no. 1044”.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.



Zambrano San Martín Álvaro Andrés
Gerente Secretario



Alis Cristina Vínces
Contadora

**AGENCIA DE VIAJES V&J TRAVEL V&J TRAVEL ANDRESZAM CIA.LTDA.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**