

**ESTADOS  
FINANCIEROS  
ZITROTRAVEL S.A.  
AL 31 DICIEMBRE 2015**

ZITROTRAVEL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DICIEMBRE 2015

**Nota 1. INFORMACION GENERAL**

Zitrotravel S.A., se constituyó en Quito – Ecuador el 18 de mayo de 2001, y tiene como objeto principal, 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.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la administración de la Compañía.

**Nota 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la compañía se describen a continuación:

**2.1 Bases de presentación y revelación**

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, y surgen de los registros contables de la compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo de las operaciones.

**2.2 Juicios y estimaciones significativos**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos subsecuentes que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento. Así se presentan los juicios y estimaciones:

**Vida útil de propiedad, planta y equipo.-** La propiedad, planta y equipo se registra bajo el costo histórico y se deprecia en base al método de línea recta durante la vida útil estipulada por el Servicio de Rentas Internas

**Deterioro de propiedad, planta y equipo.-** La compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros.

**Estimación de incobrables,-** La estimación de cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a la evaluación de la antigüedad de saldos por cobrar y la recuperación de los mismos. La provisión de incobrables se carga a los resultados integrales del año.

**2.3 Efectivo y bancos**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

## 2.4 Propiedad, planta y equipo

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

**Método de depreciación, vida útil y valor residual.-** El costo de la propiedad, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta, la vida útil se considerará:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles, enseres, equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo	3 años

## 2.5 Impuestos

**Impuesto corriente.-** Se basa en la utilidad gravable 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 son deducibles

## 2.6 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada periodo considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes.

## 2.7 Beneficios a empleados

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

**Décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.-** La compañía registra un pasivo y un gasto para reconocer las provisiones por décimo tercer y décimo cuarto sueldo, así como vacaciones; considerando el tiempo de prestación de sus servicios al final del periodo.

## 2.8 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen de acuerdo al grado de su realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio, producto de la intermediación de servicios prestados a sus clientes.

## 2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo mas cercano en el que se reconocen.

### ACTIVOS

#### Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo disponible en la compañía se desglosa:

Descripción	Valor en US \$
Bancos	38,698.46
<b>Total</b>	<b>38,698.46</b>

#### Nota 4. CUENTA POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar ascienden a \$25,999.99 desglosadas como sigue:

Descripción	Factura	Subtotal	Valor Total US \$
Cosarco Touring	14229	1,041.94	1041.94
Vaca Félix	13950	112.20	112.20
Farma MP	14209	5,089.37	5089.37
Varios Ocasionales – Santiago Sosa	14231	22.40	22.40
<b>Subtotal clientes</b>			<b>6,265.91</b>
Tarjetas Código Zitrotravel			200.00
Primera Touring			2,460.00
Benítez Juan Francisco			1,636.21
Ortiz Pablo Franquiciados			3,627.01
<b>Subtotal otras cuentas por cobrar</b>			<b>7923.22</b>
(-) Provisión cuentas incobrables			1,981.06
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>			<b>12,208.77</b>

#### Nota 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre el anticipo a proveedores por servicios contratados para el siguiente periodo fiscal asciende a \$6266.29, compuesto como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Travelnet – tkt Rocha	978.06
Cosarco – Miami	5,288.23
Eurolatina – Pax. Domínguez	400.00
<b>Total</b>	<b>6,266.29</b>

#### Nota 6. ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre los prestamos entregados al personal activo de la empresa asciende a \$2,585.92 y el cargo del Sr. Fernando Paredes desde el 2013 es de \$2460.92

#### Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

La empresa al 31 de diciembre de 2015, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Descripción	Valor en US \$
Retenciones fuente 2015	2401.41
Retenciones años anteriores	2741.06
Anticipo impuesto a la renta	257.20
<b>Total</b>	<b>5,399.67</b>

Los rubros anticipados de impuesto a la renta se compensaran en el cierre tributario del periodo 2015.

**Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El cuadro de activos fijos de la compañía se compone como sigue:

Descripción	Costo adquisición US \$	Valor depreciado US \$	Valor en Libros US \$
Muebles y enseres	5,282.66	3,223.99	2,058.67
Equipo de oficina	2,142.87	1,482.20	660.67
Equipo de computo	1,193.72	1,165.95	27,77
<b>Total</b>	<b>8,619.25</b>	<b>5,872.14</b>	<b>2,747.11</b>

**Nota 9. OTRAS INVERSIONES**

Al 31 de diciembre Zitrotravel mantiene el 33.63% de participación accionaria en Viaje Hoy S.A.

PASIVOS

**Nota 10. PROVEEDORES LOCALES**

Las obligaciones contraídas para con terceros asciende a \$38.50, compuesto por:

Proveedor	Factura	Valor	Total en US \$
Travelnet	119841	27.50	27.50
Cosarco	127936	11.00	11.00
<b>Total</b>			<b>38.50</b>

**Nota 11. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La empresa no mantiene obligaciones con instituciones financieras

**Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a \$ 15873.18, detallado como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	8,,70.93
Aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios por pagar IESS	1,426.86
Sueldos y beneficios sociales por pagar	5,675.39
<b>Total</b>	<b>15,873.18</b>

**Nota 13. PARTICIPACION EMPLEADOS**

El resultado del ejercicio por los ingresos ordinarios \$17,451.45; por lo que corresponde a los empleados el 15% equivalente a \$2,617.72

**Nota 14. ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo del balance general son por los anticipos recibidos para servicios del año 2016, que se compone como sigue:

<b>Cliente</b>	<b>Valor en US \$</b>
Grupo Álamos Miami 2016	3,930.00
Grupo Atahualpa Miami 2016	6,600.00
<b>Total</b>	<b>10,530.00</b>

**Nota 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El monto registrado por tarjetas de crédito de Alexander Sosa asciende a \$ 2275.51

PATRIMONIO

**Nota 16. CAPITAL**

El capital al término del ejercicio 2015, que se desglosa como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>Valor en US \$</b>
Capital suscrito	2,000.00
Reserva legal	2,705.44
Reserva Facultativa	163,29
Utilidades acumuladas	40,774.12
( - ) Pérdidas acumuladas	12,309.29
Utilidad del ejercicio	10,006.17
<b>Patrimonio</b>	<b>43,339.79</b>

RESULTADOS

**Nota 17. INGRESOS**

Durante el ejercicio 2015, los ingresos grabados ascendieron a \$185,789.17 compuestos por los diversos servicios que presta la empresa.

**Nota 18. GASTOS**

Los gastos operativos ascienden a \$168,337.72 que corresponde al 90.61% del total del ingreso.

**Nota 19. RESULTADO**

El resultado del ejercicio asciende a \$17,451.45; que representa el 9.39% de rentabilidad sobre el total de ingresos gravados del periodo.

El porcentaje de rentabilidad del presente ejercicio es del **5.38%**, con un crecimiento de dos puntos en referencia al año anterior.

Atentamente,  
  
Ing. CPA. Victoria Chulde Y., MSc.  
**CONTADORA GENERAL**