

**ESTADOS
FINANCIEROS
ZITROTRAVEL S.A.
AL 31 DICIEMBRE 2016**

ZITROTRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2016

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 \$
Banco Pichincha	22,330.15
Banco Pacífico	9,863.74
Total	32,193.89

Nota 4. CUENTA POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar ascienden a \$17,396.95 desglosadas como sigue:

Descripción	Factura	Subtotal	Valor Total US \$
Cosarco Touring	14877	276.25	276.25
Cosarco Touring	14878	90.17	90.17
Cosarco Touring	14879	354.53	354.53
Cosarco Touring	14880	29.91	29.91
Travelnet	14884	92.41	92.41
Iza Wilson	14858	1427.60	1,427.60
Varios Ocasionales – Ortega Nadia	14285	200.00	200.00
Varios Ocasionales – Cevallos Jaqueline	14478	5.66	5.66
Varios Ocasionales – Enriquez Samantha	14558	85.00	85.00
Varios Ocasionales – Castro Eduardo	14581	22.00	22.00
Varios Ocasionales – Aldaz Raquel	14854	2,170.89	2,170.89
Varios Ocasionales – Alvarado Marco	14855	2,170.89	2,170.89
Varios Ocasionales – Carvajal Karina	14856	2,170.89	2,170.89
Varios Ocasionales – Granja Omar	14857	2,170.88	2,170.88
Varios Ocasionales – Herrera Carmen	14883	20.27	20.27
Gomezjurado Rocio	14843	34.60	34.60
Gomezjurado Rocio	14896	6,075.00	6,075.00
Subtotal clientes			17,396.95
TOTAL CUENTAS POR COBRAR			17,396.95

Nota 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre el anticipo a proveedores por servicios contratados para el siguiente periodo fiscal asciende a \$6400.00, compuesto como sigue:

Descripción	Valor en US \$
KLM – Bloqueo emisión Marzo Tierra Santa	3,200.00
KLM – Bloqueo emisión Mayo Tierra Santa	3,200.00
Total	6,400.00

Nota 6. ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre los préstamos entregados al personal activo de la empresa asciende a \$1,185.00.

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

La empresa al 31 de diciembre de 2016, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Descripción	Valor en US \$
Retenciones fuente 2016	702.17
Retenciones años anteriores	1,693.91
Total	2,386.08

Los rubros anticipados de impuesto a la renta se compensaran en el cierre tributario del periodo 2016.

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	6,753.37	4,350.98	2,402.39
Equipo de oficina	2,142.87	1,910.79	232.08
Equipo de computo	1,430.50	1,310.66	119.84
Total	10,326.74	7,572.43	2,754.31

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 \$
Iza Wilson	677	120.01	120.01
Viaje Hoy	3669	43,901.14	43,901.14
Viaje Hoy	3683	8,683.53	8,683.53
Total			52,704.68

Nota 11. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa mantiene obligaciones con las tarjetas corporativas

Tarjeta	Total en US \$
Diners Club	470.82
Visa Pichincha	609.88
Total	1,080.70

Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a \$ 8231.04, detallado como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	1,793.79
Aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios por pagar IESS	1,457.62
Sueldos y beneficios sociales por pagar	4,979.63
Total	8,231.04

Nota 13. PRESTAMOS POR PAGAR

La empresa mantiene una obligación por \$20,069.83 correspondiente a préstamo del año 2015, que fue abonado durante el año 2016, y el saldo pendiente se cancelará el próximo ejercicio fiscal

Nota 14. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo del balance general son por los anticipos recibidos para servicios del año 2017, que se compone como sigue:

Cliente	Destino/	Valor en US \$
Viaje Hoy	Bloqueo emisión marzo y mayo 2017	6,400.00
Visados clientes	Visados pax, Chasiquilza 2017	180.00
Grupo Esmeraldas	Miami	300.00
Arévalo Galo	Turquía	586.02
Grupo Marzo	Israel	2600
Grupo Septiembre	Tierra Santa	1,000.00
Free Lance MA	Pax. Guayasamin \$600 / PAX. Gómez Cubano \$301.00	901.00
Franquiciados	Miami	2,000.00
Total		13,967.02

Nota 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El monto registrado como otros pasivos es:

Descripción	Valor en US \$
Diners Club Sosa	1,873.38
Mastercard Black Sosa	221.83
Visa Binter Lopez	155.83
Visa Titanium Sosa	4,694.18
Subtotal Tarjetas Gerencia Sosa	6,945.22
Caja chica por reponer	158.41
Gastos corrientes por pagar (AS)	133.34
Patrimonio	7,236.97

PATRIMONIO

Nota 16. CAPITAL

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

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	2,000.00
Aporte futura Capitalización	6,600.00
Reserva legal	2,705.44
Reserva Facultativa	163.29
Utilidades acumuladas	50,780.29
(-) Pérdidas acumuladas	12,309.29
(-) Pérdida del ejercicio	46,856.74
Patrimonio	3,082.99

RESULTADOS

Nota 17. INGRESOS

Durante el ejercicio 2016, los ingresos grabados ascendieron a \$115,587.21 compuestos por los diversos servicios que presta la empresa.

Nota 18. COSTOS Y GASTOS

Los costos por la operación ascienden a \$64,666.68 y los gastos operativos ascienden a \$97,777.27 los mismos que no fueron cubiertos por los ingresos generados.

La empresa efectuó desembolso por impuestos y contribuciones en un total de \$ 3,172.55, así también el pago por sueldos y beneficios sociales al recurso humano por un total de \$81,850.02

Nota 19. RESULTADO

El resultado del ejercicio es una pérdida por \$46,856.74

Atentamente,

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