

ESTADOS FINANCIEROS ZITROTRAVEL S.A. AL 31 DICIEMBRE 2017

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 sucesivos que se consideren 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 imponibles 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 independiente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más 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	17,106.93
Banco Pacífico	1,711.04
Total	18,817.97

Nota 4. CUENTA POR COBRAR

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar ascienden a \$20,198.36 desglosadas como sigue:

Descripción	Factura	Emisión	Saldo \$	Total por cliente
Farmaceutica	15798	04/12/17	846.00	1,625.29
	15799	04/12/17	674.70	
	15800	04/12/17	104.59	
	15865	22/12/17	2,350.11	
Viaje Hoy	15860	15/12/17	1,619.90	2,350.11
Cosarco Touring	15872	31/12/17	585.17	
Secure Soft Ecuador S.A.	15742	08/11/17	205.48	10,421.74
	15744	08/11/17	467.82	
	15751	08/11/17	723.84	
	15808	08/12/17	361.69	
	15813	08/12/17	133.80	
	15815	08/12/17	11.00	
	15817	08/12/17	3,077.18	
	15818	08/12/17	55.00	
	15819	08/12/17	11.00	
	15820	08/12/17	206.22	
	15821	08/12/17	96.10	
	15822	08/12/17	11.00	
	15825	12/12/17	3,158.34	
	15826	12/12/17	709.39	
	15827	12/12/17	912.17	
	15828	12/12/17	281.71	
	15854	15/12/17	1,276.98	
	15855	15/12/17	66.49	
Jaya Maritza	15866	29/12/17	167.64	1,343.47
Aldaz Raquel	15867	29/12/17	367.64	
Quezada Tatiana	15869	29/12/17	787.64	787.64
Astudillo Margarita	15870	29/12/17	303.13	
Calvache William	15871	29/12/17	313.97	313.97
Granja Omar				
TOTAL CLIENTES				19,885.70

Nota 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 el anticipo a proveedores por servicios contratados asciende a USD 84.07 compuesto como sigue:

Las obligaciones contraídas para con terceros ascienden a USD 5,905.53, compuesto por:

Nota 10. PROVEEDORES LOCALES

PASIVOS

Al 31 de diciembre, Zitrótravel mantiene el 33.63% de participación accionaria en Viaje Hoy S.A, con un monto invertido de USD 44,057.00

Nota 9. OTRAS INVERSIONES

Descripción	Costo adquisición US \$	Valor depreciado US \$	Valor en Libros US \$
Muebles y enseres	6,753.37	4,804.16	1,949.21
Equipo de oficina	2,142.87	1,928.65	214.22
Equipo de computo	1,430.50	1,379.08	51.42
Total	10,326.74	8,111.89	2,214.85

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

Nota 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DESTINO	SALDO
Reembolsos pendientes	9,026.61
Servicios a Secure Soft a facturar en enero	3,107.13
Tour Miami pax. Arévalo x9 a facturar en enero	8,275.03
Total transitorios	20,408.77

La empresa al 31 de diciembre de 2017, mantiene activos transitorios por USD 20,408.77

Nota 7. TRANSITORIOS

Los rubros anticipados de impuesto a la renta se compensaran no fueron compensados en el cierre tributario del periodo 2016, por lo que deberán acumularse para próximos periodos.

Descripción	Valor en US \$
Retenciones fuente 2017	2,953.47
Retenciones años anteriores	2,386.08
Anticipo Impuesto a la Renta 2017	407.24
Total	5,746.79

La empresa al 31 de diciembre de 2017, ha acumulado el siguiente crédito por impuestos:

Nota 6. ACTIVO POR IMPUESTOS

Descripción	Valor en US \$
VIAJE HOY – Tierra Santa Abril pax. Aguilar x2	800.00
VIAJE HOY – Grupo Japón Junio 2018	10,110.88
KLM – Anticipo Tkt UIO-MAD-UIO Enero pax. Sosa	274.82
COSARCO – N/C 1740 Reembolso a ser liquidado	1,371.42
ORCES PATRICIO – Anticipo Informe Comisario 2017	250.00
PIAFER – Anticipo Tour Mena x9	555.36
Total	13,362.48

El capital al 31 de diciembre del 2017, se desglosa como sigue:

Nota 15. CAPITAL

PATRIMONIO

El saldo de valores reembolsados a la espera de las notas de crédito asciende a \$ 4,694.43.

Nota 14. REEMBOLSO CLIENTES COBRO EXCESO

Cliente	Destino	Valor en US \$
Grupo Esmeraldas	Miami	300.00
Tour Miami	Miami Febrero 2018 pax. Mena x9	7,211.48
Tour Japón 2018	Anticipos clientes grupo	40,717.00
Free Lance MA	Pax. Guayasamin y Pax. Gómez	588.34
Tierra Santa 2018	Tierra Santa Abril pax. Aguilar x2	800.00
Total		49,616.82

El saldo del balance general son por los anticipos recibidos para servicios del año 2018, que se compone como sigue:

Nota 13. ANTICIPO DE CLIENTES

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	2,018.75
Aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios por pagar IESS	1,844.74
Sueldos y beneficios sociales por pagar	3,725.87
Total	7,589.36

El monto registrado por otras obligaciones corrientes asciende a \$ 7,589.36 detallado como sigue:

Nota 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	PARCIAL	SALDO
DINERS ZITROTRAVEL		76.72
Municipio (2 cuotas)	76.72	
VISA ZITROTRAVEL		862.64
Cosarco TCA-01DIC	113.64	
Cosarco TCA-02DIC	366.16	
Cosarco TCA-03DIC	307.92	
Datafast TCA-04DIC	8.95	
Setel TCA-05DIC	65.97	

La empresa mantiene obligaciones con las tarjetas corporativas:

Nota 11. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Proveedor	Valor en US \$
Cosarco	4,194.28
Viaje Hoy	1,591.24
Vaca Félix	120.01
Subtotal	5,905.53

Atentamente,

CONTADOR
 Xavier Cantos García

El resultado del periodo enero – diciembre 2017 es una utilidad de USD 31,676.40.

Nota 18. RESULTADO

Los costos y gastos por la operación ascienden a USD 152,645.12 por el periodo enero a diciembre.

Nota 17. COSTOS Y GASTOS

En el periodo enero – diciembre 2017, los ingresos grabados ascendieron a USD 184,321.52 compuestos por los diversos servicios que presta la empresa.

Nota 16. INGRESOS

RESULTADOS

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	2,000.00
Aporte futura Capitalización	27,588.67
Reserva legal	2,705.44
Reserva Facultativa	163.29
Utilidades acumuladas	50,780.29
(-) Pérdidas acumuladas	12,309.29
(-) Pérdida del ejercicio 2016	46,856.74
Patrimonio	9,459.66