

ESTADOS FINANCIEROS
ZITROTRAVEL S.A.
AL 31 DICIEMBRE 2019

ZITROTRAVEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

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 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	4,953.93
Banco Pacifico	2,561.63
Total	7,515.56

Nota 4. CUENTA POR COBRAR

Al 31 de diciembre, la empresa mantiene una cuenta por cobrar con Cosarco correspondiente a una factura de comisiones del mes de diciembre por USD 1,941.22.

Nota 5. ANTICIPO A PROVEDORES

Al 31 de diciembre, la empresa mantiene un anticipo con Cosarco ascendiente a USD 6,899.36 que será liquidado en el mes de enero con la emisión de boletos aéreos.

Nota 6. ANTICIPO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, el anticipo por préstamos a empleados asciende a USD 1,050.00 compuesto como sigue:

Descripción	Valor en US \$
CHULDE VICTORIA – 3 cuotas pendientes	450.00
ALVARADO MARCO – 6 cuotas pendientes	600.00
Total	1,050.00

Nota 7. ACTIVO POR IMPUESTOS

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

Descripción	Valor en US \$
Retenciones fuente 2019	2,249.97
Retenciones años anteriores	1,799.29
Total	4,049.26

Nota 8. TRANSITORIOS

La empresa al 31 de diciembre de 2019, mantiene USD 41,925.33 como reembolsos pendientes de facturación, como se muestra a continuación:

DESTINO	SALDO	OBSERVACIÓN
Tour Franquiciados	31,659.19	D.Y.V. Sociedad Civil
TKT Grupo Australia	6,500.00	Bloqueo Mayo 2020
Tour Dubai Febrero pax. Bonifaz 2	2,766.14	Febrero 2020
TKT Colegio Victoria Crucero	2,000.00	Bloqueo Febrero 2020
Total transitorios	41,925.33	

Nota 9. 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	5,262.86	1,490.51
Equipo de oficina	2,142.87	1,928.65	214.22
Equipo de computo	1,430.50	1,379.08	51.42
Vehículo	34,611.07	11,537.01	23,074.06
Total	44,937.81	20,107.60	24,830.21

Nota 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles de la compañía se componen como sigue:

Descripción	Costo adquisición US \$	Valor depreciado US \$	Valor en Libros US \$
Programas informáticos	3,000.00	200.00	2,800.00
Total	3,000.00	200.00	2,800.00

Para el activo fijo antes mencionado se ha estimado una vida útil de diez (10) años y ha sido amortizado de acuerdo a esa estimación.

Nota 11. OTRAS INVERSIONES

Al 31 de diciembre 2019, Zitrotravel mantiene el 33.63% de participación accionaria en Viaje Hoy S.A, con un monto invertido de USD 44,057.00

PASIVOS**Nota 12. PROVEEDORES**

Al 31 diciembre 2019, Zitrotravel no mantiene obligaciones contraídas para con terceros.

Nota 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El monto registrado por otras obligaciones corrientes se detallado a continuación:

Descripción	Valor en US \$
Obligaciones por impuestos corrientes	1,989.69
Aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios por pagar IESS	2,150.27
Sueldos y beneficios sociales por pagar	3,587.36

Nota 14. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo del balance general son por los anticipos recibidos para servicios a liquidarse en futuros servicios, que se compone como sigue:

Cliente	Destino	Valor en US \$
Grupo Esmeraldas	Miami, cancelación de servicios	300.00
Free Lance MA	Pax. Guayasamin y Pax. Gómez	588.34
Grupo Franquiciados	Pendiente facturación 2020	31,659.19
Tour Australia	Grupo Mayo 2020	4,500.00
Total		37,047.53

PATRIMONIO

Nota 15. CAPITAL

El capital al 31 de diciembre del 2018, se desglosa como sigue:

Descripción	Valor en US \$
Capital suscrito	2,000.00
Aporte futura Capitalizacion	67,248.96
Reserva legal	5,126.47
Reserva Facultativa	163.29
Utilidades acumuladas	72,569.63
(-) Pérdidas acumuladas	59,166.03
Utilidad neta del ejercicio a diciembre 2019	2,350.77
Patrimonio	90,293.09

RESULTADOS

Nota 16. INGRESOS

En el período enero – diciembre 2019, los ingresos grabados ascendieron a USD 136,172.54 compuestos por los diversos servicios que presta la empresa.

Nota 17. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos por la operación ascienden a USD 133,821.77 por el período enero a diciembre.

Nota 18. RESULTADO

El resultado del período enero – diciembre 2019 es una utilidad de USD 2,350.77

Atentamente,

Xavier Cantos García
CONTADOR