

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 23 de 2018

A los Señores Miembros de la Junta de Accionistas
Vigaltravel Cia. Ltda.
Quito-Ecuador

Notas a los Estados Financieros

Cumpliendo con las normas de control financieras la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) publicado por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad el 9 de julio de 2009

Alcance de esta sección 8.1 Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla. Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, [Véase: Sección 4] estado del resultado integral [Véase: Sección 5], estado de resultados (si se presenta) [Véase: Sección 5], estado de resultados y ganancias acumuladas combinados (si se presentan) [Véase: Sección 6], estado de cambios en el patrimonio [Véase: Sección 6], y estado de los flujos de efectivo [Véase: Sección 7]. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas. Estructura de las notas 8.2 Las notas: (a) presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7; (b) revelarán la información requerida por esta NIIF que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y (c) proporcionarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos. Notas Se supone que la aplicación de la NIIF para las PYMES, con información adicional a revelar cuando sea necesario, dará lugar a estados financieros que logren una presentación razonable de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de las PYMES. La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad, su rendimiento financiero y los flujos de efectivo (véase el párrafo 3.2). Fundación IASC: Material de formación sobre la NIIF para las PYMES (versión 2010-1) 3 Módulo 8: Notas a los Estados Financieros 8.3 Una entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada. 8.4 Una entidad presentará normalmente las notas en el siguiente orden: (a) una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES (véase el párrafo 3.3); (b) un resumen de las políticas contables significativas aplicadas (véase el párrafo 8.5); (c) información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y (d) cualquier otra información a revelar. Notas La primera nota a los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

(es decir, la nota ubicada antes de la declaración de cumplimiento) suele presentar información general acerca de la entidad que informa. Generalmente, esta nota incluye: (i) información acerca del domicilio y la forma legal de la entidad, el país en el que se ha constituido y la dirección de su sede social (véase el párrafo 3.24(a)); (ii) una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades (véase el párrafo 3.24(b)); y (iii) la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha concedido dicha autorización (véase el párrafo 32.9).”

Adjunto sírvanse encontrar las respectivas notas a los Estados Financieros del ejercicio que comprende el 01-enero-2017 al 31-diciembre-2017:

ESTADOS FINANCIEROS

VIGALTRAVEL CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,		2017
Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	161,366.73
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	20,134.89
Otros activos	(Nota C)	5,903.83
Activo corriente		187,405.45
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	(Nota D)	38,510.51
Activo no corriente		38,510.51
Total activos		225,915.96
Pasivo y patrimonio		
Pasivo corriente		
Proveedores	(Nota E)	75,605.69
Obligaciones fiscales	(Nota F)	5,177.99
Obligaciones patronales	(Nota G)	25,252.69
Otros pasivos	(Nota H)	80,454.83
Pasivo corriente		186,491.20
Pasivo no corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)	
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)	
Obligaciones con terceros	(Nota K)	201.65
Pasivo no corriente		201.65
Total pasivos		186,692.85
Patrimonio neto		
Capital social	(Nota L)	1,620.00
Reservas generales	(Nota M)	438.14
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)	0.00
Resultados acumulados	(Nota O)	33,037.32
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	4,127.65
Patrimonio neto		39,223.11
Total pasivos y patrimonio neto		225,915.96

VIGALTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	2017
Ingresos	
Ingresos ordinarios	220,612.22
Otros ingresos operacionales	
Otros ingresos	21,193.02
Total ingresos	241,805.24
Gastos	
Gastos de operación	51,965.93
Gastos administrativos	183,364.57
Gastos financieros	
Otros gastos y pérdidas	
Total gastos	235,330.50
Resultado del ejercicio	6,474.74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Caja	100.25
Bancos	116,638.08
Inversiones	161,366.73
	278,105.06

Debido al movimiento continuo de efectivo por el cobro de clientes por anticipado como el giro del negocio lo requiere, la gerencia decidió realizar una inversión.

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>Por vencer</u>	<u>Vencida</u>	<u>Total 2017</u>
Cientes	11,577.38		11,577.38
Anticipo proveedores	0.00		0.00
Otras cuentas por cobrar	3,153.68		3,153.68
	14,731.06	0.00	14,731.06

- Clientes contiene los valores de clientes facturados en el mes de diciembre 2017.
- Otras cuentas por cobrar se genera por anticipos y préstamos a empleados

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente años anteriores	3,605.41
Retenciones en la fuente periodo actual	180.78
Anticipo impuesto a la renta	1,524.80
Retenciones IVA x Cobrar	32.04
Crédito tributario IVA	60.80
	5,403.83

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	5,685.14
Maquinaria y equipo	6,046.00
Equipo de cómputo	2,999.33
Otros activos fijos	23,780.04
	<u>38,510.51</u>

Los equipos fueron depreciados de acuerdo a lo que la normativa indica.

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	75,605.69
	<u>75,605.69</u>

F. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
IVA Ventas	34.65
Retención 30% IVA	28.01
Retención 70% IVA	1,895.31
Retención 100% IVA	472.19
Retención 1% Impuesto Renta	16.84
Retención 2% Impuesto Renta	1,087.25
Retención 8% Impuesto Renta	17.86
Retención 10% Impuesto Renta	250.00
Retención empleados	
	<u>3,802.11</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Aportes al IESS	3,904.56
Sueldos y Salarios	16,344.05
Fondos de Reserva	
Remuneraciones adicionales	2,998.19
Préstamos al IESS	275.18
Otros por pagar empleados	759.50
15% Participación Trabajadores	971.21
	<u>25,252.69</u>

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	80,454.83
	<u>80,454.83</u>

La cuenta anticipo clientes se genera por el giro del negocio del turismo asegurando así las reservas dadas, todos los valores serán consumidos en el año 2018.

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos bancarios	0.00
	<u>0.00</u>

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos socios/accionistas	0.00
	<u>0.00</u>

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos a terceros largo plazo	0.00
	0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Capital social	1,620.00
	1,620.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal año 2017	438.14
	438.14

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Aporte futuras capitalizaciones	0.00
	0.00

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Resultados acumulados	33,037.32
	<u>33,037.32</u>

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir)	4,127.65
	<u>4,127.65</u>

Se mantiene un promedio de utilidades, a pesar de haber sido un ejercicio económico con muchas complicaciones debido a la situación económica del país.

Por su atención muchas gracias

Saludos,

Contador General