

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 22 de 2019

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 cualquier 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 los 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 IASB: 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 2018

(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, 2018

Activo corriente		291,213.48
Otros activos	(Nota C)	500.00
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	33,911.03
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	256,802.45
Activo corriente		

Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	(Nota D)	41,939.51

Total activos 333,152.99

Pasivo y patrimonio		
Pasivo corriente		
Proveedores	(Nota E)	70,807.56
Obligaciones fiscales	(Nota F)	7,401.50
Obligaciones patronales	(Nota G)	47,046.93
Otros pasivos	(Nota H)	154,839.52
Pasivo corriente		280,095.51

Pasivo no corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)	
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)	
Obligaciones con terceros	(Nota K)	201.65

Total pasivos 280,297.16

Patrimonio neto	(Nota L)	1,620.00
Capital social		
Reservas generales	(Nota M)	438.14
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)	0.00
Resultados acumulados	(Nota O)	38,550.93
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	12,246.76
Patrimonio neto		52,855.83

Total pasivos y patrimonio neto 333,152.99

VIGALTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, 2018

Ingresos	
Ingresos ordinarios	294,732.04
Otros ingresos operacionales	
Otros ingresos	37,409.50
Total ingresos	
332,141.54	

Gastos	
Gastos de operación	118,266.99
Gastos administrativos	175,219.86
Gastos financieros	
Otros gastos y pérdidas	19,215.38
Total gastos	
312,702.23	

Resultado del ejercicio
19,439.31

CONTADOR GENERAL



GERENTE GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Caja	9,250.08
Bancos	197,552.37
Inversiones	50,000.00
	256,802.45

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:

DICIEMBRE 31,	Por vencer	Vencida	Total 2018
Clientes	44,586.90		
Anticipo proveedores	12,540.96		
Otras cuentas por cobrar	14,340.96		
			71,468.82

- 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:

DICIEMBRE 31,	2018
Retenciones en la fuente años anteriores	3,670.11
Retenciones en la fuente periodo actual	651.26
Anticipo impuesto a la renta	2,521.70
Retenciones IVA x Cobrar	36.64
Crédito tributario IVA	323.93
	7,203.64

D. Propiedad planta y equipo
 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Muebles y Enseres	17,061.52
Maquinaria y equipo	8,566.97
Equipo de cómputo	20,598.27
Otros activos fijos	54,611.55
	100,838.31

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

E. Proveedores
 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Proveedores locales	70,807.56
	70,807.56

F. Obligaciones fiscales
 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
IVA Ventas	0.00
Retención 30% IVA	25.20
Retención 70% IVA	256.95
Retención 100% IVA	1,488.92
Retención 1% Impuesto Renta	1,353.78
Retención 2% Impuesto Renta	22.79
Retención 8% Impuesto Renta	64.69
Retención 10% Impuesto Renta	17.86
Impuesto a la renta	4,276.65
	7,506.84

G. Obligaciones patronales
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Aportes al IESS	6,131.60
Sueldos y Salarios	37,250.01
Fondos de Reserva	
Remuneraciones adicionales	0.00
Préstamos al IESS	0.00
Otros por pagar empleados	749.42
15% Participación Trabajadores	2,915.90
	47,046.93

H. Otros pasivos
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Anticipo clientes	124,610.48
	124,610.48

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:

DICIEMBRE 31,	2018
Préstamos bancarios	0.00
	0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,

2018

Préstamos socios/accionistas

0.00

0.00

K. Obligaciones con terceros
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,

2018

Préstamos a terceros largo plazo

0.00

0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,

2018

Capital social

1,620.00

1,620.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,

2018

Reserva Legal año 2018

438.14

438.14

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2018

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Aporte futuras capitalizaciones	0.00
	0.00

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Resultados acumulados	38,550.93
	38,550.93

R. Resultado del ejercicio

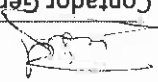
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir)	12,246.76
	12,246.76

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