EXPRESSTOUR
Agencia de Viajes

2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO 31 DE DICIEMBREDEL 2016

(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1- SERVICIOS Y OPERACIONES

Servicios Turísticos Express Tour es una empresa privada cuyo objeto social es la actividad de agencias de viajes, constituida el 05/11/2001, se dedica principalmente a la venta de paquetes turísticos, tickets al público y corporativos.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, recogidos en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad cuyo uso ha sido autorizado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Incluye cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento,

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada en el caso de edificios y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de - tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original para el caso de edificios. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.6.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Porcentajes de vida útil	Años de vida útil
Propiedades y equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33,33%	5
Equipos de oficina	10%	10
Vehículos	20%	5
Edificios	5%	20

2.6.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Se valora los activos tangibles e intangibles al finalizar el ejercicio fiscal, calculando la existencia de algún deterioro si lo hubiere.

En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen en resultados del ejercicio, salvo si el activo se contabiliza a un valor revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

EXPRESSTOUR
Agencia de Viajes

2.8. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Se clasifican como pasivo a corto plazo y largo plazo, considerando las condiciones pactadas.

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El artículo 9 Numeral 4 de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que para fines de la determinación y liquidación del Impuesto a la Renta, sobre la utilidad obtenida menos participación laboral se calcula el 22%.

2.11. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12. Aportes Socios:

Los aportes de socios como préstamos accionistas se concede con el propósito de dar apoyo financiero inmediato a la empresa para su operación normal.

EXPRESSTOUR
Agencia de Viajes

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Institución realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad se servicios, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la empresa, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Para este período no se presentan movimientos de efectivo ni bancos.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Para el período 2016 no se presenta ningún saldo pendiente de cuentas por cobrar, es decir, están en 0.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

La compañía no maneja inventarios.

NOTA 8.- ACTIVOS POR MPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Como impuestos corrientes, la compañía cierra el período con créditos tributarios a su favor tanto de IVA como de I.R., al igual que con un saldo en anticipo de retención de IVA.

EXPRESSTOUR
Agencia de Viajes

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Durante el período 2016 no presenta movimientos.

NOTA 10.-ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Los activos fijos cuentan con muebles y enseres, maquinaria y equipo y equipos de computación, no se dio de baja, ni se vendió ningún activo.

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Para este período se registraron otros activos no corrientes que representan la mayor parte de todo el activo.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Durante este período no se registraron movimientos.

NOTA 13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES -

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Durante este período no se registraron movimientos.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS, largo plazo

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

La compañía no ha solicitado préstamos bancarios.

NOTA 15.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Para este período se realizó un préstamo a los accionistas de la empresa, con el fin de mejorar el funcionamiento de la misma.

EXPRESSTOUR
Agencia de Viajes

NOTA 16.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

De las cuentas que representan el patrimonio, las ganancias acumuladas tienen mayor peso, así como también se han registrado pérdidas acumuladas que sin embargo no superan a las ganancias. En cuanto al capital se ha mantenido sin aumentos ni reducciones.

NOTA 17.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

La empresa cuenta con algunos costos como, la alimentación a los clientes como parte de las principales actividades comerciales que realiza la compañía.

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Los gastos administrativos y de ventas están compuestos por los sueldos, beneficios a empleados, servicios básicos, gastos de depreciación, u otros gastos operacionales que son fundamentales para el óptimo funcionamiento de la compañía.

NOTA 19.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es como sigue:

Dentro de esta cuenta se registran todos aquellos gastos que no están relacionados directamente con la parte operacional de la empresa. Para el 2016, la compañía no registro ningún movimiento como otros gastos.

NOTA 20.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EXPRESS TOUR
Agencia de Viajes

NOTA 21.- ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de Express Tour agencia de viajes, al 31 de diciembre de 2016 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización del Representante Legal.

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe, de acuerdo a la información de la administración de la compañía Express Tour, no se han presentado eventos importantes dignos de mención.

MARCO ANTONIO MENENDEZ
GERENTE GENERAL

INES MOSQUERA MONTAÑO
CONTADORA