

AGENCIA DE VIAJES “GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía “VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA.”; se constituyó en la Notaría quinta del cantón Ibarra ante el Dr. Arturo Terán Almeida Notario quinto del cantón, el 28-nov-2011e inscrita en el Registro Mercantil el 28-Nov-2011, con el repertorio número 3558.

RUC: 1091736434001

DOMICILIO: La compañía está domiciliada en el cantón IBARRA, provincia de IMBABURA.

DIRECCIÓN: Padre Jacinto Pankery 427 y Av. Mariano Acosta

TELEFONOS: 062 632-496 / 09912122649

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como Objeto Social: Organización, promoción, representación y comercialización de los servicios turísticos, como intermediarios entre los usuarios y los prestadores de servicios turísticos tanto nacionales como internacionales; estudio, organización, promoción y comercialización de giras, circuitos y excursiones a realizarse en el territorio nacional o extranjero; a la mediación en la reserva de plazas y venta de boletos en toda clase de medios de transporte locales o internacionales; la reserva, adquisición y venta de alojamiento y servicios turísticos, boletos o entradas a todo tipo de espectáculo, museos, monumentos y áreas protegidas en el país y en el exterior; entre otros.

CAPITAL: Capital Suscrito US \$ 8000, número de participaciones 8000 valor US \$ 1,00 cada participación.

MONEDA: Expresado en Dólares de Norte América.

FECHA DE APROBACIÓN BALANCES: 06/03/2020

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2019 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." Al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables.

Moneda funcional. - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días.

Clientes y Otras cuentas por cobrar - Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, éstas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

Propiedades planta y equipo - Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-Medición posterior al reconocimiento - modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta 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, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipos	10

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta 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.

Cuentas por pagar comerciales - Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

Préstamos - Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocida en los resultados del periodo. Los préstamos están clasificados en obligaciones financieras a corto y largo plazo.

Costos por préstamos- Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el período en el cual se incurren.

Impuesto a la Renta - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta 2019, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Capital Social - El capital social suscrito constituye el valor nominal unitario de la acción por en número de adquisiciones que realiza el socio de la compañía.

4. ANEXOS

ANEXO 1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." muestra en detalle el valor de la cuenta BANCOS para el periodo 2019. Las cuentas por cobrar que se revelan se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados.

ACTIVOS	Notas	Diciembre	
		2019	2018
(en U.S. dólares)			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	A 1	14583,52	15589,99
BANCOS		7574,91	2424,78
CUENTAS POR COBRAR		7008,61	10190,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	2974,31

ANEXO 2 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

En cuanto a los valores fiscales Agencia, tiene crédito tributario, tanto para el IVA así como para el Impuesto a la Renta, estos valores provienen del IVA pagado en compras durante el mes de diciembre, anticipo de impuesto a la renta pagado en julio y septiembre y retenciones en la fuente, valores retenidos por clientes.

ACTIVOS	Notas	Diciembre	
		2019	2018
		(en U.S. dólares)	
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	A 2	2846,82	3803,78
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		0,00	426,75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		6,18	559,42
IVA EN COMPRAS		110,04	0,00
RETENCIONES DE CLIENTES IVA		56,57	7,84
RETENCIONES DE CLIENTES EN LA FUENTE		751,26	0,00
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		327,59	0,00
CREDITO TRIBUTARIO IR 2018		1595,18	2809,77

ANEXO 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los valores que se representan son los datos del inventario de activos fijos y activos amortizables y depreciables al 31/12/2019.

Se ha realizado la depreciación en línea recta, la agencia mantiene un archivo para el control de la depreciación de inventarios que está basada en los porcentajes de depreciación permitidos por la norma tributaria ecuatoriana.

En el año 2019 se consideró en la declaración del formulario 101- Impuesto a la Renta; el monto de maquinaria y equipo, muebles y enseres y equipo de computación, más el valor del software SISTEMA CONTABLE, Activo Fijo Amortizable.

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
ACTIVOS FIJOS	A3	2152,79	3237,56
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>9794,02</u>	<u>9794,02</u>
Maquinaria y Equipo, instalaciones, adecuaciones		505,98	505,98
Muebles y Enseres		4195,35	4195,35
Equipo de Cómputo		5452,77	5092,69
(-) DEP. ACUMULADA		9596,83	7830,04
ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES	A3	0	0
PROGRAMAS Y SISTEMAS DE COMPUTACION		<u>0</u>	<u>0</u>
SOFTWARE PROGRAMA		6332,86	6332,86
(-) AMORTIZACION PROGRAMA		-6332,86	-6332,86

ANEXO 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Son las obligaciones que la Compañía “VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA.” Tiene el pago de valores relacionados con Proveedores, impuestos corrientes por pagar y obligaciones y Beneficios sociales con los trabajadores. Los pasivos a largo plazo registrados en el año 2016 pasaron a registrarse en el corto plazo en el periodo finalizado.

PASIVO	Notas	Diciembre	
		2019	2018
(en U.S. dólares)			

PASIVOS A CORTO PLAZO	A4	7896,33	10128,58
PROVEEDORES		3536,61	0,00
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		1201,53	759,93
IVA EN VENTAS POR PAGAR		216,64	0,00
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR		61,62	52,80
RETENCIONES DE FUENTE POR PAGAR		51,15	41,83
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		697,10	4587,54
IESS POR PAGAR		424,13	368,04
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1215,48	391,60
PARTICIPACION TRABAJADORES		492,07	3679,85

ANEXO 5 PATRIMONIO

La Compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." con un capital suscrito de 8000 acciones ordinarias y nominativas, por el valor de un dólar cada acción, pagado y asignado entre los socios:

- Realpe Valencia Carmita del Rocio, con un aporte de siete mil quinientos veinte dólares, equivalente al 94 % del aporte;
- Carrillo Realpe Andrea Marcela, con un aporte de ciento sesenta dólares, equivalente al 2% del aporte;
- Carrillo Realpe Alejandra del Rocio, con un aporte de ciento sesenta dólares, equivalente al 2% del aporte;
- Carrillo Realpe Michelle Alexandra, con un aporte de ciento sesenta dólares, equivalente al 2% del aporte;

<u>PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 2019	2018
		(en U.S. dólares)	

PATRIMONIO	A5	8000,00	8000,00
CAPITAL SOCIAL		8000,00	8000,00
Realpe Valencia Carmita del Rocio		7520,00	7520,00
Carrillo Realpe Andrea Marcela		160,00	160,00
Carrillo Realpe Alejandra del Rocio		160,00	160,00
Carrillo Realpe Michelle Alexandra		160,00	160,00
Resultado del Ejercicio		2091,30	8063,69

ANEXO 6 INGRESOS ORDINARIOS

La compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." Obtiene sus ingresos de la venta de servicios de viajes, viajes organizados y alojamientos dentro y fuera del país.

<u>INGRESOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 2019	2018
		(en U.S. dólares)	

INGRESOS	A6	57952,89	116486,26
INGRESOS OPERATIVOS		57952,89	116486,26
VENTAS NETAS TARIFA 12%		49072,22	47527,92
VENTAS NETAS TARIFA 0%		8879,41	68958,34

ANEXO 7 GASTOS OPERACIONALES

La agencia de "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." En el Estado de Resultados muestra en detalle los Gastos Operacionales, el valor de Gastos Administrativos, de Ventas y Financieros.

		Diciembre	
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
GASTOS	A7	54.672,43	91.953,96
Gastos de Administración y Ventas			
Sueldos y Salarios		14.184,12	8.283,85
Aporte Patronal		1.581,56	923,69
Décimo Tercero		1.182,01	690,32
Décimo Cuarto		1.116,33	644,41
Vacaciones		591,01	345,16
Fondos de reserva		659,81	390,32
Honorarios Profesionales		2.100,00	1.865,00
Promoción y Publicidad		639,20	294,75
Transporte		374,04	17.357,39
Suministros y útiles de aseo		198,80	348,69
Combustible y lubricantes		468,91	0,00
Mantenimiento equipo de oficina		0,00	0,00
Mantenimiento equipo de computo		33,51	0,00
Comisiones en ventas		0,00	0,00
Gastos de viaje y hospedaje		0,00	0,00
Gastos de gestión		1.500,00	1.500,00
Impuestos y contribuciones		25,00	99,35
Servicios básicos		991,77	1.085,00
Refrigerio personal		178,85	5,95
Servicios de intermediación		23.517,69	52.894,45
Arriendo Inmuebles		3.600,00	3.600,00
Varios		369,20	319,42
Monitoreo y guardiana		280,28	305,76
Servicios Bancarios		848,05	811,85
Intereses Bancarios		0,00	0,00
Depreciación de Activos fijos		232,29	188,80

5. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO.

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la Agencia.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y socios.



Ing. Guisella Verónica Garzón Falcón
CONTADOR GENERAL

