

# **AGENCIA DE VIAJES "GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA"**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

---

### **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: 09/03/2018**

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

### **2. CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2017 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 2017, 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, estas 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 periodo 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 periodo en el cual se incurren.

**Impuesto a la Renta** - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta 2017, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA." muestra en detalle el valor de la cuenta BANCOS para el periodo 2017. Las cuentas por cobrar que se revelan se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados.

ACTIVOS	Notas	Diciembre	
		2017	2016
		(en U.S. dólares)	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>A 1</b>	<b>12393,42</b>	<b>6733,95</b>
BANCOS		2941,63	2743,14
CUENTAS POR COBRAR		9451,79	3990,81

##### **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	
		2017	2016
		(en U.S. dólares)	

<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>A 2</b>	<b>1282,8</b>	<b>2906,51</b>
--	------------	---------------	----------------

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		212,78	569,29
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		1070,02	2096,51

### **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 31/12/2017.

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.

El Programa contable, es amortizado en este periodo contable en el 100% desde la fecha de su adquisición.

En el año 2017 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.

		Diciembre	
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
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		5092,69	5092,69
(-) DEP. ACUMULADA		7641,23	6556,46
ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES	A3	0	1115,24
PROGRAMAS Y SISTEMAS DE COMPUTACION		<u>0</u>	<u>1115,24</u>
SOFTWARE PROGRAMA		6332,86	6332,86
(-) AMORTIZACION PROGRAMA		-6332,86	-5217,62

#### **ANEXO 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Son las obligaciones que la Compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLICIA 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	
		2017	2016
(en U.S. dólares)			

PASIVOS A CORTO PLAZO	A4	20617,51	10128,58
Cuentas y documentos por pagar		5968,81	4484,6
Obligaciones fiscales por pagar		557,32	858,19
Participación Trabajadores		0	1344,67
Obligaciones con el IESS		226,34	854,85
Sueldos por pagar		7986,78	0,00
Beneficios sociales por pagar		2304	2586,27
Obligaciones con Instituciones Financieras		3574,26	0

PASIVO	Notas	Diciembre	
		2017	2016
(en U.S. dólares)			

PASIVOS A LARGO PLAZO	A4	0	8083,18
Otros pasivos no corrientes		0	3018,05
Obligaciones con Instituciones Financieras		0	5065,13

## **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:



<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>A 5</b>	<b>8000,00</b>	<b>8000,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b><u>8000,00</u></b>	<b><u>8000,00</u></b>
Sra. Gladys María Chamorro Jiménez		4000,00	4000,00
Sra. Carmita del Rocío Realpe Valencia		4000,00	4000,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>		<b>-12788,86</b>	<b>8964,46</b>

- Gladys María Chamorro Jiménez, con un aporte de cuatro mil dólares, equivalente al 50 % del aporte;
- Carmita del Rocío Realpe Valencia, con un aporte de cuatro mil dólares, equivalente al 50 % del aporte;

#### **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.

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>INGRESOS</b>	<b>A6</b>	<b>48633,2</b>	<b>45153,46</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		<b><u>48633,2</u></b>	<b><u>45153,46</u></b>
VENTAS NETAS TARIFA 12%		40058,86	44064,05
VENTAS NETAS TARIFA 0%		8574,34	0
OTROS INGRESOS		0	1089,41

## **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.

		<b>Diciembre</b>	
<b><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>A7</b>	<b>61.421,96</b>	<b>36.189,00</b>
<b>Gastos de Administración y Ventas</b>			
Sueldos y Salarios		30443,48	9593,42
Aporte Patronal		3394,50	6046,4
Décimo Tercero		2536,96	799,45
Décimo Cuarto		1004,17	732,00
Vacaciones		1268,48	399,73
Desahucio		0,00	1322,14
Honorarios Profesionales		1157,34	2300,02
Promoción y Publicidad		1884,05	1207,57
Transporte		809,03	1334,4
Gastos de Viaje		245,45	83,96
Gastos de Gestión		9464,75	506,84
Arrendamientos Operativos		4062,00	3894
Suministros ,herramientas, materiales y Repuestos		1379,42	400,05
Mantenimiento y Reparaciones		152,77	701,94
Impuestos , Contribuciones y Otros		0,00	419,58
Instalación Organización y Similares		0,00	0,00
servicios Públicos		2484,84	3104,14
Servicios Bancarios		306,27	784,84
Otros			1448,3
intereses Bancarios		828,46	1110,22

**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 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y socios.



Ing. Guisella Verónica Garzón Falcón  
**CONTADOR GENERAL**