

# AGENCIA DE VIAJES "GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA"

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía "VIAJES GLAMAG Y ROLI CÍA LTDA."; se constituyó en la Notaria 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 2018, 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.

**Activos por Impuestos Corrientes:** Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

**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 período. 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 2018, 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 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 2018. Las cuentas por cobrar que se revelan se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados.

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>A 1</b>	<b>15589,99</b>	<b>12393,15</b>
CAJA		0,00	0,00
BANCOS		2424,78	2941,36
CUENTAS POR COBRAR		10190,90	9451,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2974,31	0,00

##### **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.

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>A 2</b>	<b>3803,78</b>	<b>1282,80</b>
CREDITO TRIBUTARIO EN IVA		426,75	198,50
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA		559,42	713,26
RETENCIONE DE CLIENTES IVA		7,84	14,28
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		0,00	356,76
CREDITO TRIBUTARIO 2017		2809,77	0,00

### **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 31/12/2018.

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 2018 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.

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>Diciembre</b>	
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>ACTIVOS FLJOS</b>	<b>A3</b>	<b>2152,79</b>	<b>3237,56</b>

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9794,02</b>	<b>9794,02</b>
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	<b>7830,04</b>	<b>7641,23</b>

<b>ACTIVOS INTANGIBLES AMORTIZABLES</b>	<b>A3</b>	<b>0</b>	<b>1115,24</b>
---	-----------	----------	----------------

<b>PROGRAMAS Y SISTEMAS DE COMPUTACION</b>	<b>0</b>	<b>1115,24</b>
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. Para el año 2018 la agencia termina de pagar la deuda con la Institución Financiera.

<b><u>PASIVO</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>A4</b>	<b>9881,59</b>	<b>20617,51</b>
PROVEEDORES			5968,81
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		759,93	7986,78
IVA EN VENTAS POR PAGAR			379,68
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR		52,80	60,00

RETENCIONES DE FUENTE POR PAGAR	41,83	117,64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4587,54	0,00
IESS POR PAGAR	368,04	226,34
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	391,60	2304,00
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3679,85	0,00
BANCO DE GUAYAQUIL	0,00	3574,26

#### **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:

<u>PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>Diciembre</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>A 5</b>	<b>8000,00</b>	<b>8000,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>8000,00</b>	<b>8000,00</b>
Sra. Carmita del Rocío Realpe Valencia		7520,00	4000,00
Sra. Alejandra del Rocío Carrillo Realpe		170,00	0,00
Sra. Andrea Maricela Carrillo Realpe		170,00	0,00
Sra. Michelle Alexandra Carrillo Realpe		170,00	0,00
Sra. Gladis Chamorro		0,00	4000,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		16264,92	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO			-12788,76
PERDIDAS ACUMULADAS		-12788,76	

## **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>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>INGRESOS</b>	<b>A6</b>	<b>116486,26</b>	<b>48633,20</b>
<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		<b>116486,26</b>	<b>48633,20</b>
VENTAS NETAS TARIFA 12%		47527,92	40058,86
VENTAS NETAS TARIFA 0%		68958,34	8574,34
- NOTAS DE CREDITO		0,00	0,00

## **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><u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b>Diciembre</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
		<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>GASTOS</b>	<b>A7</b>	<b>91.953,96</b>	<b>61.421,97</b>
Sueldos y Salarios		8.283,85	30.443,48
Horas Extras		0,00	0,00
Aporte Patronal		923,69	3.394,50
Décimo Tercer Sueldo		690,32	2.536,96
Décimo Cuarto Sueldo		644,41	1.004,17
Fondos de Reserva		390,32	
Vacaciones		345,16	1.268,48
Desahucio		0,00	0,00

Honorarios Profesionales	1.865,00	1.157,34
Promoción y Publicidad	294,75	1.884,05
Transporte (Envíos y fletes)	17.357,39	809,03
Suministros y útiles de aseo	348,69	1.379,42
Mantenimiento muebles y enseres	0,00	0,00
Mantenimiento equipo de oficina	0,00	152,77
Mantenimiento equipo de computo	0,00	0,00
Comisiones en ventas	0,00	0,00
Gastos de Viaje y Hospedaje	0,00	245,45
Gastos de gestión	1.500,00	9.464,75
Impuestos y contribuciones	99,35	0,00
Servicios Básicos	1.085,00	2.484,84
Refrigerio Personal	5,95	0,00
Servicios de intermediación	52.894,45	0,00
Arriendo Inmuebles	3.600,00	4.062,00
Varios	319,42	0,00
Monitoreo y guardianía	305,76	0,00
Servicios Bancarios	811,65	306,27
Intereses Bancarios	0,00	828,46
Depreciación de Activos Fijos	188,80	0,00

#### 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 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y socios.



Ing. Guisella Verónica Garzón Falcón  
CONTADOR GENERAL