

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA, se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 03 de OCTUBRE del 2013 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Ambato.

GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle BOLIVAR Número: 19-22 Intersección: CASTILLO Referencia ubicación: JUNTO AL CONSEJO PROVINCIAL Teléfono Trabajo: 032422194 Teléfono Trabajo: 032826569 Celular: 0984593059 Email: ambatotravel@hotmail.com Celular: 0968837848

Su principal actividad tiene como objetivo ACTIVIDAD DE OPERADORES TURÍSTICOS QUE SE ENCARGAN DE LA PLANIFICACIÓN Y ORGANIZACIÓN DE PAQUETES DE SERVICIOS DE VIAJES (TOURS) PARA SU VENTA A TRAVÉS DE AGENCIAS DE VIAJES O POR LOS PROPIOS OPERADORES TURÍSTICOS. ESOS VIAJES ORGANIZADOS (TOURS) PUEDEN INCLUIR LA TOTALIDAD O PARTE DE LAS SIGUIENTES.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.3. Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos 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.

2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: del costo - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas de deterioro de valor.

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

2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, 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:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.5. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.5.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.6. Beneficios a empleados

2.6.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.6.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.9. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.10. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

DETALLE	2018	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 10.532.68	\$ 4.278.19
CAJA	\$ -	\$ -
Caja General	\$ -	\$ -
Caja	\$ -	\$ -
BANCOS	\$ 10.532.68	\$ 4.278.19
BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ 10.532.68	\$ 4.278.19
Bancos	\$ 10.532.68	\$ 4.278.19

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	2018	2019
Cientes	\$ 35.245.75	\$ 4.139.70
Otras Cuentas por Cobrar		\$ 19.928.84

Incluye las cuentas por cobrar de reembolsos de gastos por agencias de viaje, las cuentas por cobrar del periodo fiscal 2019 se desglosan en las cuentas de las ventas por reembolso de gastos de la mayorista.

6. INVENTARIOS

En la agencia de viajes no se posee inventarios porque la agencia solo presta servicios a los clientes.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>Adecuaciones</u>	<u>Suministros</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Otros Activos</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>							
Saldos al 31 de diciembre del 2018	0.00	1214.23	0.00	0.00	433.93	0.00	220,844
Bajas				-			(290)
	<u> </u>		<u> </u>			<u> </u>	<u>30,413</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2291.35</u>	<u>0.00</u>	<u>3105.79</u>	<u>1214.23</u>	<u>250,967</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2018	2019
Proveedores (Informativo Reembolso de gastos)	\$ (87.753.22)	\$ (70.576.79)

Las cuentas por pagar corresponden al informativo de reembolsos de gastos de las adquisiciones de los paquetes turísticos.

8.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	4673.87	0.00
15 % Participación Trabajadores	(701.08)	0.00
Gastos no deducibles	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Utilidad gravable	3972.79	0.00
		<u>0.00</u>
		<u>0.00</u>
Perdida del ejercicio		24834.53

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

DETALLE	2018	2019
Provisión XIII Sueldo	213.06	275.20
Provisión XIV Sueldo	209.08	233.33
Provisión Fondo de Reserva	0.00	275.09
Provisión Vacaciones	106.52	137.60
Aporte Patronal	285.07	401.25
Aporte Individual IESS	241.62	312.08
Participación Utilidades 15% Emp.	0.00	701.08
Nómina por Pagar	2556.57	3302.45

9.1 Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 9000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

INGRESOS	2018	2019
Venta Servicios 12%	94483.6	\$ 95.759.00
Venta por Reembolsos	698248.12	\$ 961.067.15

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

2018		2019	
GV SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	GV SUELDOS Y SALARIOS	37806.20
GV Sueldos		GV Sueldos	37806.20
GV Horas Extras		GV Horas Extras	
GV Bono de Productividad		GV Bono de Productividad	
GV BENEFICIOS SOCIALES	\$ 2.819.07	GV BENEFICIOS SOCIALES	15381.01
GV Aporte Patronal		GV Aporte Patronal	4768.30
GV XIII Sueldo		GV XIII Sueldo	3487.29
GV XIV Sueldo		GV XIV Sueldo	2692.33
GV Fondo de Reserva		GV Fondo de Reserva	2689.44
GV Vacaciones		GV Vacaciones	1743.65
GV Uniformes y Utiles de Trabajo	\$ 2.819.07	GV Uniformes y Utiles de Trabajo	0.00
GV Desahucio e Indemnización		GV Desahucio e Indemnización	
GV GASTOS FIJOS	\$ 13.955.27	GV GASTOS FIJOS	19564.74
GV Depreciaciones	\$ -	GV Depreciaciones	0.00
GV Arrendamiento	\$ 13.125.04	GV Arrendamiento	18428.60
GV Servicios Basicos	\$ 830.23	GV Servicios Basicos	1136.14
GV GASTOS GENERALES	\$ 706.442.91	GV GASTOS GENERALES	11307.42
GV Suministros y materiales	\$ 130.71	GV Suministros y materiales	2036.68
GV Servicios Turísticos	\$ 12.737.38	GV Servicios Turísticos	0.00
GV Alimentación	\$ 2.195.09	GV Alimentación	2022.28
GV Reembolso por viaje	\$ 642.981.64	GV Reembolso por viaje (Informativo)	1056129.75
GV Publicidad y propaganda	\$ 2.291.39	GV Publicidad y propaganda	3297.00
GV Intermediación	\$ 43.145.68	GV Servicio de Intermediación (Informativo)	34370.84
GV Seguros		GV Seguros	0.00
GV Combustibles y lubricantes		GV Combustibles y lubricantes	
GV Gasto de Transporte		GV Gasto de Transporte (Informativo)	1656.68
GV Otros gastos	\$ 2.532.02	GV Otros gastos	0.00
GV Gasto mantenimiento	\$ 429.00	GV Gasto mantenimiento	2294.78
GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 38.620.16	GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	6761.44
GA SUELDOS Y SALARIOS	\$ 26.120.67	GA SUELDOS Y SALARIOS	0.00
GA Sueldos	\$ 26.120.67	GA Sueldos	0.00
GA Horas Extras		GA Horas Extras	
GA Bono		GA Bono	
GA BENEFICIOS SOCIALES	\$ 8.107.62	GA BENEFICIOS SOCIALES	0.00
GA Aporte Patronal	\$ 2.912.55	GA Aporte Patronal	0.00
GA XIII Sueldo	\$ 2.176.72	GA XIII Sueldo	0.00
GA XIV Sueldo	\$ 1.929.99	GA XIV Sueldo	0.00
GA Fondo de Reserva		GA Fondo de Reserva	
GA Vacaciones	\$ 1.088.36	GA Vacaciones	0.00
GA GASTOS ADMINISTRACION	\$ 724.37	GA GASTOS ADMINISTRACION	3618.13
GA Honorarios Profesionales	\$ 295.28	GA Honorarios Profesionales	240.00
GA Servicios Personales	\$ 429.09	GA Servicios Personales	3378.13
GA GASTOS GENERALES	\$ 3.667.50	GA GASTOS GENERALES	1638.97
GA Gastos de imprenta	\$ 564.28	GA Gastos de imprenta	128.00
GA Gasto Ferreteria	\$ 72.65	GA Gasto Ferreteria	0.00
GA Combustibles y lubricantes	\$ 58.04	GA Combustibles y lubricantes (No Deducible)	264.32
GA Fletes, Transportes y Correspondencia	\$ 351.00	GA Fletes, Transportes y Correspondencia	0.00
GA Otros gastos	\$ 2.253.25	GA Gastos Gestion	911.85
GA Seguridad y Monitoreo	\$ 368.28	GA Seguridad y Monitoreo	334.80
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.110.52	GASTOS FINANCIEROS	1504.34
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.110.52	GASTOS FINANCIEROS	1504.34
GASTOS FINANCIEROS	\$ 2.110.52	GASTOS FINANCIEROS	1504.34
INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 2.110.52	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	1504.34
Gasto Servicio (Datafast)	\$ 112.00	Gasto Servicio (Datafast)	1504.34
Otros Gastos Financieros	\$ 1.998.52	Otros Gastos Financieros	0.00

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el GAMBOA POVEDA EASYTRAVEL CIA. LTDA y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature appears to read "Jenny Velastegui".

Eco. Jenny Velastegui
CI#1804479382