

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresada en dólares americanos)**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

Agencia de Viajes G1 C. Ltda. (en adelante "La Compañía") está constituida en Ecuador y su actividad principal es la de compra y venta de pasajes y cualquier otro producto relacionado con el turismo.

El domicilio de la Compañía se encuentra ubicado en Baquerizo Moreno 1102 y P.Ycaza, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por el directorio el 27 de marzo de 2018.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Compañía de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad. Los estados financieros se presentan dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a) **Efectivo en caja y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) **Activos financieros**

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como un ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

c) **Propiedad, planta y equipo**

El costo de lo registrado en propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición y se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

d) **Pasivos financieros**

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen a su costo y subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

e) **Impuestos**

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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente. El impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

f) **Beneficios a empleados**

Sueldos y contribuciones a la seguridad social. - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguiente al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

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

Bonificación por desahucio. - Es un beneficio dispuesto en el Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios.

g) **Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento que la Compañía pueda otorgar.

h) **Costos y gastos**

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

i) **Gastos financieros**

Los costos por intereses de préstamos se contabilizan como gastos en el período en que se incurren.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5.- CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	2016	2017
Clientes	246.659.28	266.601.40
Otros	80.459.12	87.176.91
Estimación Ctas. Incobrables	-2.466.59	-2.666.04

6) INVERSIONES

La Compañía tiene una inversión de \$ 108.363.82 en el Banco Bolivariano, cuyo vencimiento es en febrero de 2018.

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es el siguiente

	2016	2017
Instalaciones	8.571.44	8.571.44
Muebles y Enseres	2.068.81	2.068.81
Equipo de Oficina	2.237.12	2.761.27
Equipo de Computación	5.409.85	2.533.30
Vehículos	36.975.71	65.914.31
(-) Depreciación acumulada	-19.645.74	-30.286.74

8) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2016	2017
Proveedores	43.692.23	92.833.04
Otras cuentas por pagar	42.131.48	27.719.75

9) IMPUESTOS

	2016	2017
IR del ejercicio	8.654.24	11.505.53
Retenciones IR	424.25	479.6
Retenciones IVA	824.73	504.62

Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta causado es de US\$ 10.124.87, corresponde a la tasa impositiva del 22%.

10) CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2017, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar es la siguiente:

	2016	2017
Utilidad Contable	39.092.96	47.781.69
(-) P. Trabajadores	5.863.94	7.167.26
IR Causado	8.654.24	10.124.87
(-) Anticipo Pagado	137.76	762.36
(-) Retenciones IR	3.864.39	4.039.20
IR por pagar	4.652.09	5.323.31
Gastos no deducible	6.108.44	5.407.68

11) CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

	2016	2017
Capital Social	31.400.00	31.400.00

	2016	2017
Reservas	27.230.59	27.230.59

12) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de la venta de pasajes aéreos y de la comercialización de paquetes turísticos.

	2016	2017
Gastos de Ventas	72.147.78	165.943.33
Adminis. y Financieros	373.431.86	354.497.15
Reembolsos	3.361.231.48	3.837.553.43
	2016	2017
Ingresos Ordinarios	484.672.60	572.222.18
Reembolsos	3.361.231.48	3.837.553.43

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que para la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan ajustados o revelados en los mismos.


JESSICA FAGGIONI SOLANO
 REPRESENTANTE LEGAL