

**AGENCIA DE VIAJES G1 C. LTDA.  
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012  
(Expresada en dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

AGENCIA DE VIAJES G1 C.LTDA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del nueve de noviembre de mil novecientos ochenta y cuatro, y registrada en el Registro de Mercantil el día veintinueve de mayo de mil novecientos ochenta y cinco.

Sus actividades son las propias de las agencias de viajes.

La oficina de la compañía se encuentra ubicada en Baquerizo Moreno 1011 y P. Ycaza, la empresa mantenía un total de 11 empleados al 31 de diciembre de 2012.

**ANTECEDENTES**

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;

Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;  
y.

Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

**BASES DE PREPARACIÓN**

**DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros han sido preparados 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.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) al 31 de diciembre 2012.

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.

### Cuentas por cobrar

La compañía realiza permanentemente evaluaciones de ciertas cuentas de difícil recuperación.

### Propiedad, Planta y Equipos

Los activos están registrados al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo 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

No se considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

### Jubilación Patronal

La provisión por jubilación patronal es registrada en resultados del año, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

#### Participación de Trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación de trabajadores del 15% de la utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

#### Impuesto a la renta y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente y diferido. El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 23% (24% en el 2011).

#### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de las actividades de turismo. El ingreso por actividades de turismo es reconocido con la venta de los servicios.

### 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Riesgo crediticio.- El riesgo crediticio es contratado a través de la evaluación y análisis de transacciones individuales, para lo cual se realiza una evaluación sobre deudas vencidas cuya cobranza se estima remota para determinar la provisión requerida por incobrabilidad.

Riesgo de liquidez.- La liquidez se controla a través del cálculo de los vencimientos de sus activos y pasivos.

Riesgo de capital.- La Administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

### 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRÍTICOS

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

### 5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Clientes	276.772	196.562
Otros	29.726	0

## 6. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar y por pagar con partes relacionadas son las siguientes:

### Cuentas por cobrar

2012	2.334
2011	23.890

## 7. PROPIEDAD, INSTALACIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO

	2012	2011
Instalaciones	3.217	3.217
Muebles y Enseres	12.725	12.725
Maquinaria y Equipo	24.870	22.545
Equipo de Computación	10.135	8.722
Vehículos	49.915	49.915
(-) Depreciación acumulada	81.946,47	69.418

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	2012	2011
Proveedores	103.812	46.276
Otras cuentas por pagar	21.344	36.019
Impuestos por pagar	19.502	17.549
Participación de Trabajadores	20.156	112.903
Cuentas por pagar relacionadas	30.140	31.990
Otros	0	7.842

## 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### Capital social

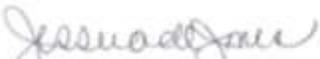
El capital suscrito y pagado de la compañía es de 1.400 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1.00 cada una.

### Reserva Legal

Participación de Trabajadores	20.158	12.903
Impuesto a la Renta	25.409	17.597
Gastos No Deducibles	851	202

#### 11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 15 de 2013), 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  
0908900467

