

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresada en dólares americanos)**

1- INFORMACIÓN GENERAL

Agencia de Viajes GL CLTDA. (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 Pírcaza, en la ciudad de Guayaquil – Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados por el directorio el 9 de abril de 2016.

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 (NIF 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 emitidas en el Registro Oficial 436 del 31 de diciembre 2016, Resolución N. 08-G.DSC-010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 596 – Viernes 28 de Octubre de 2011, residual en SC. (LCPA FRS.01.007), establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera NIF para las PYMES", mediante aplicación delegatoria 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 historico, 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 (NIF para las PYME) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

a) Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellas 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 y significación 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 período 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 un inmueble 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 periodo en que se producen.

Muebles y enseres y equipos de oficina	10
vehículos	5

d) Equipos de computación

Equipos de computación	3
------------------------	---

e) 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 subsiguientemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

f) Impuestos

Se presenta en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable cubre de la utilidad contable, cuando a las partidas de ingresos y gastos imputables 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 periodo.

g) Beneficios a empleados

Sueldos y contribuciones a la seguridad social. Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo 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% en las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales y costes.

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.

h) Intereses

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

i) Costos y gastos

Se registran a costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

j) Gastos financieros

Los costos por intereses de préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurrían.

4- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

A 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de efectivo en caja y bancos es de la siguiente manera:

5- CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se tomaron de la siguiente manera:

	2015	2014
Cuentas por cobrar	274.520,29	334.235,50
Otros	80.459,12	102.455,44
Estimación Ctas. incobrables	-2.745,63	-2.623,88

6. INVERSIONES

La Compañía tiene una inversión de \$ 101.238,61 en el Banco Bonaerense, que tiene un vencimiento en marzo 15 de 2016.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El inventario de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2015	2014
Instalaciones	8.571,44	8.571,44
Muebles y Enseres	13.524,15	13.524,15
Equipo de Oficina	2.297,12	2.297,12
Equipo de Computación	4.920,85	4.671,45
Vehículos	36.975,71	200,00
Depreciación acumulada	-20.281,49	-13.657,52

8) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014
Proveedores	65.335,50	91.092,04
Anticipo de clientes	8.535,21	12.110,62
Otras cuentas por pagar	102.327,30	186.073,47

9) IMPUESTOS

	2015	2014
Retenente	20.290,19	20.290,29
Retención IR	627,66	907,59
Retenciones IVA	655,87	705,28

Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta del año, comprende al impuesto a la renta con un ente a una tasa impositiva del 22%.

10) CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2014, la determinación de saldo del impuesto a la renta por pagar es la siguiente:

	2015	2014
Resultado Contable	64.024,59	145.195,76
Participación Trabajadores	5.602,05	21.779,35
IR Causado	20.290,16	26.292,73
Anticipo Pagado	587,70	170,05
Retenciones IR	4.801,79	4.316,80
IR por pagar	14.839,67	21.605,90
Gastos no deducibles	37.815,54	10.345,56

11) CAPITAL SOCIAL Y RESERVA ILEGAL

En el 2013 el capital suscrito y pagado de la compañía es de 1.400 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1 (X) cada una.

El capital social en el 2014 fue aumentado en 5.300,00, la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social.

	2015	2014		2015	2014
Capital Social	31.400	31.400	Reservas	26.031,85	21.295,74

12) INGRESOS Y GASTOS

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

	2015	2014		2015	2014
Ingresos Ordinarios	556.842,19	514.345,07	Gastos de Ventas	87.404,13	33.518,87
Reembolsos	4.382.975,65	4.693.454,07	Administrativos y Financieros	105.423,47	359.230,42
			Reembolsos	4.382.976,65	4.693.454,07

EVENTOS SUJECIONES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos, que por 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