

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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, paquetes turísticos 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 2018, fueron aprobados y autorizados por el directorio.

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.- POLITICAS 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 las Normas Internacionales 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.

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

Acreeedores 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, que para el año 2018 es de 22%.

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.

Se reconoció un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento que se desprenda la empresa de este recurso para cancelar la obligación por la cual se realizó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado.

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.

4.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, las cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	2017	2018
Clientes	266.601.40	348.262.97
Ventas de Reembolsos no facturadas	7.255.60	26.572.00
Otros	79.921.32	63.353.95
Estimación Ctas. Incobrables	-2.666.04	-3.484.79

En la cuenta Ventas no Facturas, cuyo valor está incluido en Otros, se ha registrado el valor de \$ 26.572.00, correspondiente a un gasto de Reembolso, cuya factura de ingreso se emitirá en el año 2019.

6) INVERSIONES

La Compañía tiene una inversión de \$ 92.330.03 en el Banco Bolivariano, cuyo vencimiento es en febrero de 2019.

7) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es el siguiente

	2017	2018
Instalaciones	8.571.44	8.571.44
Muebles y Enseres	2.068.81	2.068.81
Equipo de Oficina	2.761.27	2.761.27
Equipo de Computación	5.533.30	10.344.35
Vehículos	65.914.31	65.914.31
(-)Depreciación acumulada	30.286.74	46.407.45

8) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2017	2018
Proveedores	92.833.04	79.546.49
Otras cuentas por pagar	27.719.75	83.451.95

9) IMPUESTOS

	2017	2018
Obligaciones tributarias	5.180.80	11.161.27
IR del ejercicio	10.124.87	12.037.73

Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta causado es de US\$ 12.037.73, 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:

	2017	2018
Utilidad Contable	47.781.69	50.479.54
(-) P. Trabajadores	7.167.26	7.571.93
IR Causado	10.124.87	12.037.73
(-) Anticipo Pagado	762.36	1.136.20
(-) Retenciones IR	4.039.20	3.729.73
IR por pagar	5.323.31	7.171.80
Gastos no deducibles	5.407.68	7.937.81

11) CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Capital Social	31.400.00	31.400.00

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Reservas	27.230.59	27.230.59

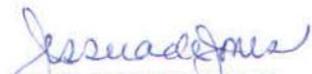
12) INGRESOS Y GASTOS

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

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Gastos de Ventas	165.943.33	267.781.42
Administrativos y Financieros	354.497.15	378.115.22
Reembolsos	3.837.553.43	3.809.548.09
	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Ingresos Ordinarios	572.222.18	675.125.01
Reembolsos	3.837.553.43	3.809.548.09

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