

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRAVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2017.**

**En Dólares de los Estados Unidos de América**

**NOTA 1- OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en Quito en septiembre del 2015. El objetivo de la Compañía es vender servicios de viaje, viajes organizados, de transporte y de alojamiento al por mayor y menor, al público en general y clientes comerciales, la compañía podrá aportar mediante todas las formas previstas en la legislación nacional, bienes de todo tipo de su propiedad para lograr el objetivo señalado.

**NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Ecuador, mediante resolución No.06-Q-ICI-004 de la Superintendencia de Compañías, del 1 de enero del 2009, y publicado en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, se dispuso la adopción de las NIIF en forma obligatoria. A partir del 1 de enero del 2009 (Art.1). De aplicación obligatoria para todas las empresas controladas y vigiladas por la Superintendencia de Compañías, según el cronograma dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

**b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**c) Efectivo y equivalente de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

**d) Inversiones en acciones**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**e) Bienes muebles**

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, fueron las siguientes:

<b>Activos Tangibles</b>	<b>Valor</b>
MUEBLES Y ENSERES	389,29
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	858,93

**f) Derechos Fiduciarios**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**g) Reconocimiento de Ingresos y gastos**

El ingreso se valora por la contraprestación de los servicios y presentan los importes cobrados o por cobrar por los bienes o servicios vendidos netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos se reconocen, cuando el ingreso se lo pueda medir con fiabilidad. Los gastos se reconocen cuando se los conoce.

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRAVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD  
LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**h) Provisiones**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**i) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de Impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a los resultados.

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa de Impuesto a la renta corporativa, a las utilidades contables, debido a partidas conciliatorias y a la determinación del valor de anticipo de Impuesto a la renta en función de factores ponderados de rubros como activos, ingresos, patrimonio, costos y gastos.

**j) Ingresos por acción**

La utilidad por acción ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año. El promedio de acciones en circulación fue de 1.000 de US \$1 cada una en el año 2017.

**k) Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y éstas diferencias podrían ser significativas.

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRAVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR -OTRAS**

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por cobrar-otras son como se detalla:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO DICIEMBRE 2017</b>
Cuentas y documentos por cobrar clientes No relacionados.	16.464,48
Otras cuentas y documentos por cobrar Locales.	323,00
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes No relacionadas Locales.	97,67
Crédito Tributario a favor sujeto pasivo (RENTA)	418,39
Otros Activos Corrientes	300,00

**NOTA 4- INVERSIONES EN ACCIONES**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 5- PARTES RELACIONADAS**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 6- INMUEBLES**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 7- DERECHOS FIDUCIARIOS**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.

**NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017, fueron las siguientes:

<b>DETALLE DE LA CUENTA</b>	<b>SALDO DICIEMBRE 2016</b>
Cuentas y Documentos No Relacionadas	39.786,26
Otras cuentas socios Locales	759,14
Obligaciones con Beneficios Empleados	4.245,27

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Obligaciones con el IESS	612,30
Otros pasivos corrientes-Otros	197,92

**NOTA 9- CAPITAL DISMINUIDO**

No se refleja movimiento del año 2017.

**NOTA 10- PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2017 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de \$ 1.000, 00 USD, de \$ 1,00 USD cada una.

**NOTA 11- IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa del impuesto a la renta del 22% a las utilidades contables debido a lo siguiente: En el ejercicio que concluyo al 31 de diciembre del 2017, AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA., presentó una pérdida de \$ 2.553,31, por lo que no se destina para el pago del impuesto a la renta.

**NOTA 12- TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIFS".**

En noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No.08.G.DSC:010 estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por medio del cual éstas normas entrarán en vigencia a partir del 01 de enero del 2009, hasta el 01 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas que se ubiquen cada una de las Compañías.

La Compañía debido a que fue constituida en el año 2008 y el valor de sus activos es menor a los US\$ 4 millones se encuentra en el grupo 3, la cual debe preparar un resumen de los efectos iniciales al 31 de diciembre del 2010; los estados financieros paralelos al 31 de diciembre del 2011 e iniciar sus registros contables en base NIIFS a partir del 01 de enero del 2012.

**AGENCIA DE VIAJES GONZALES TRAVEL GONZALESTRAVEL COMPAÑÍA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Adicionalmente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 emitió el instructivo complementario para la implementación de las NIIFS, el cual entre otros aspectos indica que las NIIFS que deben aplicarse son aquellas vigentes, traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB, siguiendo el cronograma de enero del 2011 estableció que las compañías con activos menores a US\$ 4 millones; ventas menores a US\$ 5 millones y con menos de 300 empleados aplicarán las NIIFS para pequeñas y medianas empresas NIIFS PYMES. \*

**NOTA 13- COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estados financieros, no conocemos de la existencia de contingencia, ni hechos que comprometan la posición financiera de la Compañía.

**NOTA 14- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



**Rafael Estuardo Gonzales Saigua**  
**Gerente General y Representante Legal**



**Fernando Xavier Olivo Lizano**  
**Contador General**  
**RUC.No. 1707870083001**