

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PERIODO DE TRANSICION

DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 AL 01 ENEDO DEL 2012

(En Dólares Americanos).

1. INFORMACION GENERAL:

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 3 de diciembre de 1987, inscrita en el registro mercantil notaria vigésimo cuarta del cantón Quito con fecha 21 de diciembre de 1987. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de intermediación en la venta de boletos aéreos.

LA empresa se la constituyo para el plazo de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil del 3 de diciembre de 1987, se encuentra ubicada en la Av. 12 de Octubre N24-427 y Luis Cordero Quito – Ecuador, con Ruc 1790830586001 con escritura del 20 de diciembre del 2002 de la notaria undécima se hizo el aumento de capital inscrito en el registro mercantil con fecha 14 de marzo del 2003 y con resolución No 03.Q.IJ. 949 de la Superintendencia de Compañías del 07 de agosto del 2003 se registra el aumento de capital de una cuantía de 9800,00 dólares, quedando un capital total actual de 10000,00 dólares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La Compañía aplicará el modelo del costo amortizado para todos instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD: (continuación)

4.1. GENERALIDADES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1.1. Presentación Razonable:

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos a continuación:

- **Activo** es un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

- **Pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

1. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

2. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes
- (b) La prestación de servicios.
- (c) El uso, por parte de terceros, de activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Esta política no trata los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos, su tratamiento se explica en otras secciones de esta NIIF para

PYMES:

- (a) Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas y la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos).
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas (véase la Sección 34).

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.
AUXILIARES DE INFORMACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(en U.S. dólares)	(en U.S. dólares)
Efectivo y equivalentes de efectivo		
<u>Efectivo en caja y bancos</u>	110.178,56	161.764,20
	<u>110.178,56</u>	<u>161.764,20</u>
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		
<u>Deudores comerciales</u>	129.537,01	13.880,90
<u>Pagos anticipados</u>	219,27	2.783,90
	<u>129.756,28</u>	<u>16.664,80</u>
Activos por impuestos corrientes		
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>	10.066,01	8.448,00

<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>	13.123,81	12.174,16
	23.189,82	20.622,16

Propiedades, planta y equipo

<u>Edificios</u>	47.257,94	49.373,97
<u>Equipos de Computación</u>	-	822,29
<u>Muebles y Enseres</u>	1.452,31	1.712,68
<u>Vehículos</u>	30.750,81	33.339,98
	79.461,06	85.248,92

Intangibles

<u>Software Contable</u>	-	58,31
	-	58,31

Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

<u>Activo por impuestos diferidos</u>	609,40	658,54
	609,40	658,54

TOTAL ACTIVOS **343.195,12** **285.016,93**

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Proveedores:

<u>Locales No Relacionados</u>	86.936,42	48.627,35
<u>Otras cuentas por pagar</u>	20.307,80	34.396,46

- -	<u>107.244,22</u>	<u>83.023,81</u>
- -		
- -		
Pasivos por Impuestos Corrientes		
- -		
- <u>Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)</u>	<u>1.322,92</u>	<u>1.895,58</u>
	<u>1.322,92</u>	<u>1.895,58</u>
Pagos y Por Cuenta de Empleados		
-		
Corriente:		
<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>	11.851,86	6.086,23
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS</u>	<u>2.034,16</u>	<u>1.727,14</u>
-	<u>13.886,02</u>	<u>7.813,37</u>
-		
No corriente:		
<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio</u>	52.122,79	34.690,82
-	<u>52.122,79</u>	<u>34.690,82</u>
-		
-		
Otras Cuentas por Pagar Relacionados		
<u>Otras cuentas por pagar relacionados</u>	<u>60.688,82</u>	<u>67.692,69</u>
-	<u>60.688,82</u>	<u>67.692,69</u>
-		
-		
Pasivos por Impuestos Diferidos		
<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>	<u>11.156,42</u>	<u>11.762,44</u>
-	<u>11.156,42</u>	<u>11.762,44</u>
-		
-		
TOTAL PASIVOS	<u>246.421,18</u>	<u>206.878,70</u>
-		
-		
<u>PATRIMONIO</u>	96.773,94	78.138,22

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO343.195,12285.016,92

0,00

0,00

Efectivo y equivalentes de efectivo**Saldo al 31 de Diciembre**20112010

(en U.S. dólares)

(en U.S. dólares)

Efectivo en caja y bancos110.178,56161.764,20

1.1.1.2.01 Internacional

110.178,56143.682,34

1.1.1.2.02 FONDO LEAL

-18.081,86**Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar****Saldo al 31 de Diciembre**20112010

(en U.S. dólares)

(en U.S. dólares)

Deudores comerciales129.537,0113.880,90

1.1.2.1.19 Clientes Tráfico Internacional (Facturas Vencidas)

29.324,5416.472,28

Provisión Cuentas Incobrable NIIF (Facturas Vencidas)

(3.773,04)(3.470,32)

1.1.2.1.19 Clientes Tráfico Internacional (Facturas No Vencidas)

103.985,51878,94**Pagos Anticipados**219,272.783,90

1.1.2.5.04 Jose Luis Vega

100,00-

1.1.2.5.05 Otros Anticipos Proveedores

-1.080,00

1.1.2.5.07 Samaniego Wilma Isabel

119,2787,62

1.1.2.4.03 Prestamos Empleados

-1.616,28**Activos por impuestos corrientes****Saldo al 31 de Diciembre**20112010

(en U.S. dólares)

(en U.S. dólares)

Activo Por Impuesto Al Valor Agregado10.066,018.448,00

Credito Tributario por Adquisiciones y Retenciones

-8.448,00

1.1.4.1.02 Cred.Trib.Ret.70 % Iva

10.066,01---

Activo Por Impuesto A La Renta	13.123,81	12.174,16
1.1.4.1.03 Cred.Trib.Ret.2% I.R.	13.123,81	12.174,16

Propiedades, planta y equipo

Detalle	Edificio	Equipo de Computación	Muebles y Enseres	Vehiculo	Total
Costo:	-	-	-	-	-
- -	-	-	-	-	-
Saldo al 1 de enero de 2011 NEC	48.719,30	2.470,00	3.022,04	35.713,39	89.924,73
Ajustes por Aplicación NIIF	654,67	-	-	-	654,67
Saldo al 1 de enero de 2011 NIIF	49.373,97	2.470,00	3.022,04	35.713,39	90.579,40
Adiciones - Compras	-	-	-	-	-
Baja de Activos	-	(2.470,00)	(605,52)	-	(3.075,52)
Total Costo al 31 de diciembre del 2011 NIIF	49.373,97	-	2.416,52	35.713,39	87.503,88
Depreciación Acumulada:					
- -					
Saldo al 1 de enero de 2011	46.080,68	1.647,71	2.334,52	5.952,20	56.015,11
Ajustes por Aplicación NIIF	(46.080,68)	-	(1.038,65)	(3.578,79)	(50.698,12)
Saldo al 1 de enero de 2011 NIIF	-	1.647,71	1.295,87	2.373,41	5.316,99
Depreciación 2011 NIIF	2.116,03	822,29	260,37	2.589,17	5.787,86
Baja Depreciación	-	(2.470,00)	(592,03)	-	(3.062,03)
Total Depreciación al 31 de diciembre de 2011 NIIF	2.116,03	-	964,21	4.962,58	8.042,82
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2011	47.257,94	-	1.452,31	30.750,81	79.461,06

Intangibles

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2011 (en U.S. dólares)	2010 (en U.S. dólares)
Intangibles	0,00	58,33
1.3.1.1.04 Sistema Contabilidad	800,00	800,00
1.3.1.2.04 Amortización Sistema Contable	(800,00)	(741,67)

Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

Resumen Activo por Impuestos Diferidos:

Partida	2010			2011		
	Base	Tarifa	Diferido	Base	Tarifa	Diferido
Jubilación Patronal	1.878,33		426,61	(149,78)		(46,33)
Estimación Cuentas Incobrables	966,37		231,93	302,72		(2,81)
Total	2.844,70		658,54	152,94		(49,14)

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2011 (en U.S. dólares)	2010 (en U.S. dólares)
Locales No Relacionados	86.936,42	48.627,35
2.1.1.2.01.01 Reporte Tkts.Internac.	76.017,04	48.627,35
2.1.1.2.06.24 Proveedores Por Pagar	10.919,38	-
Otras Cuentas por Pagar	20.307,80	34.396,46
2.1.1.2.02.01 Reembolsos Tkts.Internac.	19.807,80	-
2.1.1.2.02.02 Reembolsos Tkts.Doméstico	-	396,00
2.1.1.2.06.22 Ecuasanitas	-	80,36
HDP Representaciones - Cheque 11758	500,00	500,00
Anticipo - Familia Rendon	-	1.500,00
Anticipo - Familia Solah	-	1.920,10
Enrique Ledesma	-	30.000,00

Pasivos por Impuestos Corrientes

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2011 (en U.S. dólares)	2010 (en U.S. dólares)
Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)	1.322,92	1.895,58
SRI por Pagar Impuestos Corrientes	1.322,92	1.895,58

Pagos y Por Cuenta de Empleados

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2011 (en U.S. dólares)	2010 (en U.S. dólares)
Sueldos y beneficios por pagar	11.851,86	6.086,23
2.1.1.2.04.01 Sueldos x Pagar	4.547,59	2.629,57
2.1.1.2.04.04 Participación Utilidades	3.239,65	350,84
2.1.1.2.04.02 Décimo Tercer Sueldo	582,94	436,66
2.1.1.2.04.03 Décimo Cuarto Sueldo	814,00	760,00
Provisión Vacaciones	2.667,68	1.909,16
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	2.034,16	1.727,14
2.1.1.2.04.05 Fondos de Reserva	211,68	153,50
2.1.1.2.04.06 less x Pagar	1.600,32	1.212,59
2.1.1.2.04.07 Pmtos. Quirografarios	222,16	361,07
Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	52.122,70	34.680,82
Jubilacion Patronal No Corriente	36.273,32	25.321,24
Desahucio No Corriente	15.849,47	9.369,58

No corriente:

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2011 (en U.S. dólares)	2010 (en U.S. dólares)
Sueldos y beneficios por pagar	11.851,86	6.086,23
2.1.1.2.04.01 Sueldos x Pagar	4.547,59	2.629,57
2.1.1.2.04.04 Participación Utilidades	3.239,65	350,84
2.1.1.2.04.02 Décimo Tercer Sueldo	582,94	436,66
2.1.1.2.04.03 Décimo Cuarto Sueldo	814,00	760,00
Provisión Vacaciones	2.667,68	1.909,16

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	2.034,16	1.727,14
2.1.1.2.04.05 Fondos de Reserva	211,68	153,50
2.1.1.2.04.06 less x Pagar	1.600,32	1.212,59
2.1.1.2.04.07 Pmtos.Quirografarios	222,16	361,07

Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	52.122,79	34.690,52
Jubilacion Patronal No Corriente	36.273,32	25.321,24
Desahucio No Corriente	15.849,47	9.369,58

Otras Cuentas por Pagar Relacionados

Saldo al 31 de Diciembre
2011 - **2010**
(en U.S. dólares) (en U.S. dólares)

Partes relacionadas	60.688,82	67.692,69
Gabriela Hernandez - CP	-	5.702,00
Elsa Lalama Crespo - CP	60.688,82	52.739,66
Alexandra Hernandez - CP	-	9.251,03

Pasivos por Impuestos Diferidos

Detalle	Al 31/12/2010	Compensación 2011	Al 31/12/2011	Compensación 2012	Compensación a partir de 2013	Saldo Final
COSTO HISTORICO EDIFICIO - NIIF	10.341,87	(480,71)	9.861,16	(460,68)	(9.400,48)	-
Costo Historico Vehículo - NIIF	1.322,43	(103,57)	1.218,86	(99,25)	(1.119,61)	-
Costo Historico Muebles y Enseres - NIIF	98,14	(21,75)	76,39	(20,84)	(55,55)	-
Total Resumen						
Impuestos Diferidos	11.762,44	(606,02)	11.156,42	(580,77)	(10.575,65)	-

PATRIMONIO

Análisis de Patrimonio

Al 31-Dic- 11 (en U.S. Dólares)

Descripción	Valor
Capital Suscrito y Pagado	(10.000,00)
Reservas	(38.972,80)
Reserva Legal	(1.494,09)
Reserva Estatutaria	(948,08)

Reserva Facultativa	(948,08)
Reserva Especial	(737,88)
Reserva Revaloriz.Patrimo	(18.595,63)
Reexpresión Monetaria	<u>(16.249,04)</u>
Aplicación NIIF Primera Vez	(2.422,56)
Reconocimiento Gastos provisión empleados y provisión cuentas Incobrables	<u>(2.422,56)</u>
Resultados Acumulados	<u>(45.378,58)</u>
Resultado Ejercicio al 1/01/2011 (Utilidad)	(1.491,05)
Utilidades Años Anteriores	(5.318,78)
Utilidad del Ejercicio 05	(8.416,86)
Utilidad del ejercicio 06	(3.914,38)
Utilidad del ejercicio 07	(6.228,41)
Utilidad del Ejercicio 08	(12.041,38)
Perdida del Ejercicio 09	10.668,00
Resultado del Ejercicio año 2011 (Utilidad)	<u>(18.635,72)</u>
Total Patrimonio al 31 Diciembre 2011	<u>(96.773,94)</u>