

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 constituyó 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.II. 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).

ACTIVO

AL 31 DICIEMBRE

| | <u>NOTAS</u> | <u>2012</u> (en dólares) | <u>2013</u> (en dólares) |
|--|--------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 7 | | |
| <u>Efectivo en caja y bancos</u> | | 41.488,85 | |
| | | <u>41.488,85</u> | |
| | | | |
| DEUDORES COMERCIALES Y ORTRAS CTAS X COBRAR | 8 | | |
| | | | |
| <u>Deudores comerciales</u> | | 219.741,21 | 201265.35 |
| <u>Pagos anticipados</u> | | 432,41 | |
| | | <u>220.173,62</u> | <u>201265.35</u> |
| | | | |
| Activos por impuestos Corrientes | 9 | | |
| | | | |
| <u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u> | | 11.275,60 | 9434.27 |
| <u>Activo por Impuesto a la Renta</u> | | 10.266,55 | 10508.67 |

| | |
|------------------|-----------------|
| 21.542,15 | 19942.94 |
|------------------|-----------------|

Propiedades, planta y equipo 10

| | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Edificios</u> | 49.373.97 | 49.373,97 |
| <u>Equipos de Computación</u> | | 423.95 |
| <u>Muebles y Enseres</u> | 2.416,42 | 1.759.57 |
| <u>Vehículos</u> | 35713.39 | 33.713.39 |
| (-) Depreciación | -15472.52 | -24501.67 |
| | 72031.26 | 62769.21 |

Activo por Impuesto a la Renta Diferidos 11

| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Activo por impuestos diferidos</u> | 609,40 | 609.40 |
| | 609,40 | 609.40 |

TOTAL ACTIVOS

| | |
|-------------------|------------------|
| 355.845,28 | 284586.90 |
|-------------------|------------------|

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar 12

Proveedores:

| | | |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|
| <u>Locales No Relacionados</u> | 75015.18 | 12863.71 |
| <u>Otras cuentas por pagar</u> | 66855.86 | 52305.07 |
| | 126.465,56 | 65168.78 |

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Pasivos por Impuestos Corrientes | 13 | | |
| | | 6.824,68 | 2435.53 |
| | | 6.824,68 | 2435.53 |
| Pagos y Por Cuenta de Empleados | 14 | | |
| Corriente: | | | |
| <u>Sueldos y beneficios por pagar</u> | | 15.981,96 | 10694.12 |
| <u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS</u> | | 1890.20 | 2250.94 |
| | | 17.872.16 | 12945.06 |
| No corriente: | | | |
| <u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio</u> | | 37.174,94 | 43903.47 |
| | | 15.849,47 | 16888.78 |
| | | 53.024,41 | 60792.25 |
| Otras Cuentas por Pagar Relacionados | 15 | | |
| <u>Otras cuentas por pagar relacionados</u> | | | |
| Pasivos por Impuestos Diferidos | 16 | | |
| <u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u> | | 11.156,41 | 11.156.41 |
| | | 11.156,41 | 11.156.41 |
| TOTAL PASIVOS | | 230.748,70 | 152498.03 |
| <u>PATRIMONIO</u> | 17 | 125.096,58 | 132088.87 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | 355.845,28 | 284.586,90 |

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL 18

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Ventas de bienes y prestación de servicios | (454,169.21) | (389,328.39) |
| Costo De Venta | - | - |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | (454,169.21) | (389,328.39) |
| Gastos de Administracion y Venta (Excepto gastos de Personal) | 291,306.73 | 244,243.88 |
| Gastos a y por cuenta de los empleados | 109,199.58 | 112,162.00 |
| Gasto Depreciacion | 7,429.80 | 9,725.96 |
| Gasto Amortizacion | - | - |
| Gasto Incobrables | 1,522.68 | - |
| Gasto Jubilacion Patronal | 901.62 | 5,871.90 |
| Gasto Desahucio | - | 1,039.31 |
| Gasto Reparaciones Mayores | - | - |
| Gastos no deducibles | - | 856.63 |
| Pérdida En Venta De Inversiones | - | - |
| Utilidad En Venta De Inversiones | - | - |
| Utilidad En Venta De Intangibles | - | - |
| TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS | 410,360.41 | 373,899.68 |
| Gasto Financiero | - | 2,130.77 |
| Interes Ganado | - | - |
| TOTAL FINANCIEROS NETOS | - | 2,130.77 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS | (43,808.80) | (13,297.94) |
| 15% Participacion | 6,571.32 | 1,994.69 |
| Gasto Impuesto a la Renta | 8,914.84 | 4,310.96 |
| UTILIDAD (PERDIDA) NETA | (28,322.64) | (6,992.29) |

7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Saldo al 31 de Diciembre
2012 - **2013**
(en U.S. dólares) **(en U.S. dólares)**

| | | | |
|----------|--------------------------------|------------------|--|
| 11020101 | BANCO INTERNACIONAL 0700603313 | 30.821,21 | |
| 11020103 | CTA AHORROS INTERNACIONAL 0700 | <u>10.667,64</u> | |

8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Saldo al 31 de diciembre
2012 **2013**
(en U.S.dolares) **(en U.S.dolares)**

| | | | |
|----------|-------------------------------------|------------|-----------|
| 11030201 | CLIENTES POR COBRAR | 225.036,93 | 206561.07 |
| 11030203 | (..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES | -5.295,72 | -5.295,72 |

| | | | |
|--------|---------------------------------------|--------|---|
| 110505 | OTROS PAGOS ANT.LOCAL NO RELACIONADOS | 432,41 | - |
|--------|---------------------------------------|--------|---|

9 Activos por impuestos corrientes

Saldo al 31 de Diciembre
2012 - **2013**
(en U.S. dólares)

| | | | |
|----------|--------------------------|-----------|---------|
| 11060105 | CRE.TRIB.POR RETENCIONES | 11.275,60 | 9434.27 |
|----------|--------------------------|-----------|---------|

| | | | |
|----------|------------------------------------|-----------|----------|
| 11060204 | CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA AÑO | 10.266,55 | 242.12 |
| 11060205 | CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES | | 10266.55 |

10 Propiedades, planta y equipo

| | | | |
|----------|--------------------------------------|------------------|-----------------|
| 12010201 | EDIFICIOS E INSTALACIONES X | 49.373,97 | 49.373,97 |
| 12010202 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO | -2.116,03 | -4378,95 |
| 12010401 | VEHICULOS X | 35.713,39 | 35.713,39 |
| 12010402 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO | -12.105,22 | -19247,86 |
| 12010501 | MUEBLES Y ENSERES X | 2.416,42 | 1759,57 |
| 12010502 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO | -1.211,31 | -753,24 |
| 12010701 | EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE X | 0,00 | 423,95 |
| 12010702 | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO | -39,96 | -121,62 |
| | | 72.031,26 | 62769,21 |

11 Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

| | | | |
|----------|----------------------------|--------|--------|
| 12059901 | ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS | 609,40 | 609,40 |
|----------|----------------------------|--------|--------|

PASIVOS

12 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Saldo al 31 de Diciembre
2012 **2013**
en U.S. (dólares) en U.S. (dólares)

| | | | |
|----------|-----|----------|----------|
| 21030503 | BSP | 75015,18 | 12863,71 |
|----------|-----|----------|----------|

| | | | |
|----------|---------------------|----------|----------|
| 21030507 | PROVEEDORES X PAGAR | 15680.02 | 13991.16 |
| 21030508 | REEMBOLSOS X PAGAR | 27791.66 | |
| 21030510 | TARJETAS CREDITO | 8490.56 | |
| 21080101 | ELSA LALAMA | 14893.62 | |
| 21100101 | ANTICIPO CLIENTES | | 38313.91 |

13 Pasivos por Impuestos Corrientes

Saldo al 31 de Diciembre
2012 - 2013
(en U.S. dólares) (en U.S. dólares)

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| SRI por Pagar Impuestos Corrientes | 6824.68 | 2435.53 |
|------------------------------------|---------|---------|

14 Pagos y Por Cuenta de Empleados

Saldo al 31 de Diciembre
2012 - 2013
(en U.S. dólares) (en U.S. dólares)

| | | | |
|----------|--------------------------|---------|----------------|
| 21070101 | Sueldos x Pagar | 3068.47 | <u>3299.37</u> |
| 21070102 | Participación Utilidades | 6571.32 | <u>1994.69</u> |
| 21120101 | Décimo Tercer Sueldo | 524.81 | <u>551.65</u> |
| 21120102 | Décimo Cuarto Sueldo | 3149.68 | <u>1060.00</u> |
| 21120103 | Provisión Vacaciones | 2667.68 | <u>3788.41</u> |

| | | | |
|---------------|-----------------------|---------|---------|
| 2.1.1.2.04.05 | Fondos de Reserva | 225.02 | 389.61 |
| 2.1.1.2.04.06 | less x Pagar | 1451.19 | 1595.14 |
| 2.1.1.2.04.07 | Pmtos. Quirografarios | 213.99 | 266.19 |

NO CORRIENTE

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------------|
| Jubilacion Patronal No Corriente | 37174.94 | <u>43903.47</u> |
| Desahucio No Corriente | 15.849,47 | <u>16888.78</u> |

15 Otras Cuentas por Pagar Relacionados

Saldo al 31 de Diciembre
2012 **2013**
(en U.S. dólares) (en U.S. dólares)

| | |
|--------------------------|---|
| | |
| Gabriela Hernandez - CP | - |
| Elsa Lalama Crespo - CP | - |
| Alexandra Hernandez - CP | - |
| | |

16 Pasivos por Impuestos Diferidos

| | | |
|-------------------------------------|----------|----------|
| | | |
| 22090101 PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS | 11156.41 | 11156.41 |

17 PATRIMONIO

| Descripción | 2012 | 2013 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | (10.000,00) | (10.000,00) |
| Reserva Legal | (1.494,09) | (1.494,09) |
| Reserva Estatutaria | (948,08) | (948,08) |
| Reserva Facultativa | (948,08) | (948,08) |
| Reserva Especial | (737,88) | (737,88) |
| Reserva Revaloriz.Patrimo | (18.595,63) | (18.595,63) |
| Reexpresión Monetaria | (16.249,04) | (16.249,04) |
| Aplicación NIIF Primera Vez | (2.422,56) | (2.422,56) |
| Resultados Acumulados | (45.378,58) | (84369,22) |
| Perdida Años Anteriores | 10668.00 | 10668.00 |
| Utilidades del Ejercicio | (28322.64) | (6992.29) |
| | (125086.58) | (132088.87) |

18 ESTADO SITUACION INTEGRAL

| | | | -12,436.65 |
|----------|---|------------|-------------|
| 41010102 | COMISIONES - AEROLINEAS INTERNACIONALES | -97,318.43 | -86,048.35 |
| 41010104 | INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES | 220,808.37 | -137,893.04 |
| 41010106 | SEGUROS | -8,356.90 | -7,389.50 |
| 41010108 | OTRAS COMISIONES | -5,392.21 | -33,563.20 |
| 41010110 | TOURS INTERNOS | -777.19 | -963.50 |
| 41010111 | TOURES EXTERNOS | -3,725.38 | -1,904.63 |
| 41010112 | FEE EMISION DE BOLETOS | -37,070.35 | -32,934.34 |
| 41010113 | FEE TRAMITES | -9.18 | -185.36 |
| 41010116 | TURISMO RECEPTIVO | -280.00 | |
| 41010117 | HOTELES Y OPERADORES | -6,536.66 | |
| 41010119 | DESCUENTO - AEROLINEAS INTERNACIONALES | 1,671.09 | |
| 41010120 | FEE SERVICE CHARGE | -43,917.39 | -47,472.74 |
| 41010121 | FEE DE EMISION | -17,627.27 | -25,733.79 |
| 41010301 | FEE EMISION BOLETOS | | -1,578.87 |
| 4105 | INTERESES | 0.00 | |
| 410501 | INTERESES FINANCIEROS | 0.00 | |
| 41050101 | INTERESES EXPLICITOS | -502.01 | -21.88 |
| 41050102 | INTERESES IMPLICITOS | -102.17 | -3.31 |
| 420101 | DIFERENCIA EN PAGO | -1,449.05 | -1,199.23 |
| 52010101 | SUELDOS | 64,074.00 | 66,124.00 |
| 52010102 | COMISIONES PERSONAL COUNTER | 12,515.58 | 14,729.59 |
| 52010103 | APORTE PATRONAL | 9,375.77 | 9,684.21 |
| 52010104 | FONDO DE RESERVA | 5,924.00 | 6,625.60 |
| 52010105 | DECIMO TERCERO | 6,375.92 | 6,642.03 |
| 52010106 | DECIMO CUARTO | 4,598.68 | 2,517.50 |
| 52010107 | VACACIONES | 229.13 | 2,739.07 |
| 52010108 | BONO DE EFICIENCIA | 6,106.50 | 3,100.00 |
| 52010109 | JUBILACION PATRONAL | 901.62 | 5,871.90 |
| 52010110 | DESAHUCIO | | 1,039.31 |
| 52010111 | SEGURO DE SALUD Y VIDA | 8,579.03 | 8,074.75 |
| 52010113 | UNIFORMES | 477.80 | 1,041.40 |
| 52010114 | ALIMENTACION | 896.72 | 813.62 |
| 52010115 | AGASAJOS A TRABAJADORES | 1,134.36 | 233.71 |
| 52010116 | CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO | 2,964.44 | 327.86 |
| 52010117 | TRANSPORTE Y MOVILIZACION | 2,906.84 | 2,659.50 |
| 52010201 | DEPRECIACIÓN | 7,429.80 | 9,725.96 |
| 52010203 | ALQUILES DE EQUIPOS | 280.00 | |
| 52010204 | ARRENDAMIENTO | 410.40 | 1,020.00 |
| 52010205 | ALICUOTA CONDOMINIO | 525.75 | 651.40 |
| 52010206 | SEGUROS | 3,772.78 | 1,161.80 |
| 52010207 | SERVICIO BASICO - LUZ | 770.21 | 738.75 |
| 52010209 | SERVICIO BASICO - TELEFONO | 8,200.62 | 8,137.74 |
| 52010210 | SERVICIO BASICO - INTERNET | 217.50 | 1,739.93 |

| | | | |
|----------|---|------------|-----------|
| 52010211 | SUMINISTROS DE OFICINA | 594.15 | 520.47 |
| 52010212 | SERVICIO DE FOTOCOPIADO | 267.75 | 90.78 |
| 52010213 | SUMINISTROS DE ASEO | 118.67 | 21.64 |
| 52010214 | CAFETERIA Y ATENCIONES | 164.56 | 60.75 |
| 52010215 | CUOTAS Y AFILIACIONES | 7,991.15 | 9,485.83 |
| 52010216 | FLETES Y ENVIOS | 370.55 | 462.40 |
| 52010217 | HONORARIOS PROFESIONALES | 19,340.94 | 35,037.83 |
| 52010218 | SERVICIOS DE CONTABILIDAD - PERSONAS NATURALES | 6,110.00 | 6,020.00 |
| 52010220 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - PERSONAS NATURALES | 1,651.85 | 1,689.13 |
| 52010221 | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - SOCIEDADES | 908.88 | 1,004.54 |
| 52010222 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 878.66 | 678.73 |
| 52010223 | PATENTE Y 1.5XMIL | 2,565.23 | 2,985.85 |
| 52010225 | FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES | 448.15 | 1,022.45 |
| 52010226 | IVA CARGADO AL GASTO | 32.39 | |
| 52010227 | INTERESES Y MULTAS | 42.68 | 49.39 |
| 52010229 | COSTOS BANCARIOS | 1,276.61 | 815.74 |
| 52010230 | COMISIONES BANCARIAS | 577.88 | 1,315.03 |
| 52010231 | SERVICIO DE SEGURIDAD | 87.00 | 93.00 |
| 52010232 | COMISION A TERCEROS | 206,235.84 | 53,354.97 |
| 52010233 | ATENCION CLIENTES | 4,680.54 | 4,787.09 |
| 52010234 | PUBLICIDAD | 5,626.80 | 78.57 |
| 52010235 | COLABORACIONES | 200.00 | 200.00 |
| 52030203 | GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE | 8,914.84 | 4,310.96 |
| 52030301 | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 6,571.32 | 1,994.69 |
| 61010101 | COMPRAS SIN FACTURA | 0.00 | 856.63 |
| | | | |

Elsa Lalama

Sra. Elsa Lalama
Gerente General
C.I. 1702538727

Alex Ojeda

Lic Alex Ojeda
Contador General
RUC 1712422565001
R.N.A. 17-02433