

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(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).

	<u>NOTAS</u>	AL 31 DICIEMBRE	
		<u>2015</u> (en dólares)	<u>2016</u> (en dólares)
<u>ACTIVO</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7		
<u>Efectivo en caja y bancos</u>		21562.74	5200.07
		21562.74	5200.07
Deudores Comerciales y Otras Ctas x Cobrar	8		
<u>Deudores comerciales</u>		114325.01	94142.65
<u>Pagos anticipados</u>		-	-
<u>Otras cuentas y documentos por cobrar</u>		58861.65	121894.91
		173186.66	216037.56
Activos por impuestos Corrientes	9		
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>		3023.59	-
<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>		15790.88	16191.54
		18814.47	16191.54

Propiedades, planta y equipo	10		
<u>Edificios</u>		49373.97	49373.97
<u>Equipos de Computación</u>		423.95	766.95
<u>Muebles y Enseres</u>		1563.07	1563.07
<u>Vehículos</u>		-	-
(-) Depreciación		-10676.91	-13416.81
		40684.08	38287.18
Activo por Impuesto a la Renta Diferidos	11		
<u>Activo por impuestos diferidos</u>		609.40	609.40
		609.40	609.40
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>254857.35</u>	<u>276325.75</u>
<u>PASIVOS</u>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	12		
Proveedores:			
<u>Locales No Relacionados</u>		12077.91	15269.32
<u>Otras cuentas por pagar</u>		-	24901.58
		12077.91	40170.90
Pasivos por Impuestos Corrientes	13		
		1766.99	2804.11
		1766.99	2804.11
Pagos y Por Cuenta de Empleados	14		
-			
Corriente:			
<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>		2373.84	1953.37
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS</u>		2575.40	1787.81
		4949.24	3741.18

No corriente:

<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e</u>	54941.03	56952.06
<u>Indemnización por desahucio</u>	21810.91	12864.83
	76751.94	69816.89

Otras Cuentas por Pagar Relacionados **15**

<u>Otras cuentas por pagar relacionados</u>	-	-
	-	-

Pasivos por Impuestos Diferidos **16**

<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>	-	-
	-	-

TOTAL PASIVOS **95546.08** **116533.08**

PATRIMONIO **17** **159311.27** **159792.67**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **254857.35** **276325.75**

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL**18**

Ventas de bienes y prestación de servicios	(402079.90)	(285493.84)
Costo de Venta	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(402079.90)	(285493.84)
Gastos de Administración y Venta (Excepto gastos de Personal)	254241.70	164626.27
Gastos a y por cuenta de los empleados	129317.90	108854.34
Gasto Depreciación	3995.35	2739.90
Gasto Amortización	-	-
Gasto Incobrables	-	-
Gasto Jubilación Patronal	6499.93	2011.03
Gasto Desahucio	2841.46	-
Gasto Despido Intempestivo	-	4045.85
Gasto Reparaciones Mayores	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Pérdida En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Intangibles	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS	396737.15	282277.39
Gasto Financiero	1979.08	2490.37
Interés Ganado	-	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	1979.08	2490.37
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(3363.67)	(726.08)
15% Participación	504.55	108.91
Gasto Impuesto a la Renta	-	135.77
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(2859.12)	(481.40)

ACTIVOS

7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo en caja y bancos		21562.74	5200.07
11020101	BANCO INTERNACIONAL 0700603313	20557.39	4075.12
11020103	CTA AHORROS INTERNACIONAL 0700	1005.35	1124.95

8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Deudores comerciales		114325.01	94142.65
11030201	CLIENTES POR COBRAR	116100.44	95918.08
11030203	(..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-1775.43	-1775.43

Pagos Anticipados		-	-
110505	OTROS PAGOS ANT.LOCAL NO RELACIONADOS	-	-

Otras Cuentas y Documentos por cobrar		58861.65	121894.91
11030403	OTRAS CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	-	42188.65
11030406	GABY NAVAS	58861.65	79706.26

9 Activos por impuestos Corrientes

Activo Por Impuesto Al Valor Agregado		3023.59	-
11060105	CRE.TRIB.POR RETENCIONES	3023.59	-

Activo Por Impuesto A La Renta		15790.88	16191.54
11060201	RETENCIÓN EN LA FUENTE CORRIENTE	-	3875.71
11060206	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	15790.88	12315.83

10 Propiedades, planta y equipo

		40684.08	38287.18
12010201	EDIFICIOS E INSTALACIONES X	49.373.97	49.373.97
12010202	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-9316.27	-11784.97
12010401	VEHICULOS X	-	-
12010402	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-	-
12010501	MUEBLES Y ENSERES X	1563.07	1563.07
12010502	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-879.20	-1035.51
12010701	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE X	423.95	766.95
12010702	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-481.44	-596.33

11 Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

Activo Por Impuesto Al Valor Agregado		609.40	609.40
12059901	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	609.40	609.40

PASIVOS

12 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Locales No Relacionados		12077.91	15269.32
21030503	BSP	12077.91	15269.32
Otras Cuentas x Pagar		-	24901.58
21030207	PROVEEDORES X PAGAR	-	24901.58
21030208	REEMBOLSOS X PAGAR	-	-
21030212	TARJETAS CREDITO	-	-
21100101	ANTICIPO CLIENTES	-	-

13 Pasivos por Impuestos Corrientes

Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)		1766.99	2804.11
	SRI POR PAGAR IMPUESTOS CORRIENTES	1766.99	2804.11

14 Pagos y Por Cuenta de Empleados

Sueldos y beneficios por pagar		2373.84	1953.37
21070101	SUELDOS X PAGAR	-	-
21070102	PARTICIPACIÓN UTILIDADES	504.55	108.91
21120101	DÉCIMO TERCER SUELDO	689.29	451.66
21120102	DÉCIMO CUARTO SUELDO	1180.00	1067.50
21120103	PROVISIÓN VACACIONES	-	325.30
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		2575.40	1787.81
21070103	FONDOS DE RESERVA	448.47	264.90
21070201	IESS X PAGAR	1694.22	1170.72
21070202	PMTOS.QUIROGRAFARIOS	432.71	352.19

NO CORRIENTE

Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio		76751.94	69816.89
22070301	JUBILACIÓN PATRONAL NO CORRIENTE	54941.03	56952.06
22070302	DESAHUCIO NO CORRIENTE	21810.91	12864.83

15 Otras Cuentas por Pagar Relacionados

Partes relacionadas		-	-
21080101	ELSA LALAMA CRESPO - CP	-	-
21080103	ALEXANDRA HERNANDEZ - CP	-	-
21080104	GABRIELA HERNANDEZ - CP	-	-

16 Pasivos por Impuestos Diferidos

		-	-
22090101	PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-

17 Patrimonio

		(159311.27)	(159792.67)
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		(10000.00)	(10000.00)
RESERVA LEGAL		(1494.09)	(1494.09)
RESERVA ESTATUTARIA		(948.08)	(948.08)
RESERVA FACULTATIVA		(948.08)	(948.08)
RESERVA ESPECIAL		(737.88)	(737.88)
RESERVA REVALORIZ.PATRIMONIO		(18595.63)	(18595.63)
REEXPRESIÓN MONETARIA		(16249.04)	(16249.04)
APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ		(2422.56)	(2422.56)
RESULTADOS ACUMULADOS		(115724.79)	(118583.91)
PERDIDA AÑOS ANTERIORES		10668.00	10668.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		(2859.12)	(481.40)

18 Estado Situación Integral

41010101	COMISIONES - AEROLINEAS NACIONALES	-10491.63	-3979.00
41010102	COMISIONES - AEROLINEAS INTERNACIONALES	-88819.33	-94722.85
41010104	INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES	-124331.53	-29325.71
41010106	SEGUROS	-25572.79	-21545.90
41010108	OTRAS COMISIONES	-27486.80	-20993.69
41010110	TOURS INTERNOS	-5118.02	-316.70
41010111	TOURES EXTERNOS	-4435.27	-2343.54
41010112	FEE EMISION DE BOLETOS	-28675.80	-22328.98
41010113	FEE TRAMITES	-8962.00	-14001.54
41010116	TURSIMO RECEPTIVO	-269.50	-
41010117	HOTELES Y OPERADORES	-1216.25	-500.25
41010119	DESCUENTO – AEROLINEAS INTERNACIONALES	-	236.31
41010120	FEE SERVICE CHARGE	-52150.71	-48228.09
41010121	FEE DE EMISION	-23459.73	-23786.48
41010301	FEE EMISION BOLETOS	-	-
41050101	INTERESES EXPLICITOS	-	-
41050102	INTERESES IMPLICITOS	-	-
420101	DIFERENCIA EN PAGO	-1090.54	-3657.42
52010101	SUELDOS	73584.00	68137.07
52010102	COMISIONES PERSONAL COUNTER	18344.25	9761.99

52010103	APORTE PATRONAL	11011.32	9717.42
52010104	FONDO DE RESERVA	7624.27	6489.24
52010105	DECIMO TERCERO	7906.26	6491.34
52010106	DECIMO CUARTO	2832.00	2806.00
52010107	VACACIONES	1506.53	1669.62
52010108	BONO DE EFICIENCIA	935.00	375.00
52010109	JUBILACION PATRONAL	6499.93	2011.03
52010110	DESAHUCIO	2841.46	-
52010111	SEGURO DE SALUD Y VIDA	5224.27	3191.26
52010113	UNIFORMES	50.00	-
52010114	ALIMENTACION	-	-
52010115	AGASAJOS A TRABAJADORES	-	-
52010116	CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO	35.00	-
52010117	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	265.00	215.40
52010118	GASTO DESPIDO INTEMPESTIVO	-	4045.85
52010201	DEPRECIACIÓN	3995.35	2739.90
52010203	ALQUILES DE EQUIPOS	-	-
52010204	ARRENDAMIENTO	840.00	-
52010205	ALICUOTA CONDOMINIO	896.88	1393.01
52010206	SEGUROS	1043.29	-
52010207	SERVICIO BASICO - LUZ	1276.23	653.76
52010208	SERVICIO BASICO - AGUA	-	148.04
52010209	SERVICIO BASICO - TELEFONO	8625.27	4593.27
52010210	SERVICIO BASICO - INTERNET	1732.00	1581.97
52010211	SUMINISTROS DE OFICINA	390.86	171.17
52010212	SERVICIO DE FOTOCOPIADO	-	-
52010213	SUMINISTROS DE ASEO	-	104.46
52010214	CAFETERIA Y ATENCIONES	4474.67	3174.81
52010215	CUOTAS Y AFILIACIONES	9647.30	7913.99
52010216	FLETES Y ENVIOS	-	42.84
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES	25400.00	17780.00
52010218	SERVICIOS DE CONTABILIDAD - PERSONAS NATURALES	6415.00	2907.40
52010220	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - PERSONAS NATURALES	2651.80	564.24
52010221	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - SOCIEDADES	-	-
52010222	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-
52010223	PATENTE Y 1.5XMIL	4233.63	4383.23
52010225	FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES	1605.35	932.00
52010226	IVA CARGADO AL GASTO	-	-
52010227	INTERESES Y MULTAS	-	-
52010229	COSTOS BANCARIOS	178.66	-
52010230	COMISIONES BANCARIAS	1800.42	2490.37
52010231	SERVICIO DE SEGURIDAD	289.29	105.80
52010232	COMISION A TERCEROS	134674.68	114398.65
52010233	ATENCION CLIENTES	1268.71	334.29
52010234	PUBLICIDAD	-	-
52010235	COLABORACIONES	-	104.06
52010236	GASTO CUENTAS INCOBRA MAS 5 AÑOS	-	-
52010237	GASTO 1% CTASIN	-	-
52010237	FRAUDE TARJETAS GABY NAVAS	48617.55	-
52030203	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-	135.77

52030204	GASTO ANTICIPO IMPUESTO RENTA TERCERA CUOTA	-	3339.28
52030301	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	504.55	108.91
61010101	COMPRAS SIN FACTURA	-	-



Sra. Elsa Lalama
Gerente General
C.I. 1702538727



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