

AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(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>2017</u>	<u>2018</u>
		(en dólares)	(en dólares)
<u>ACTIVO</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7		
<u>Efectivo en caja y bancos</u>		32927.16	58080.15
		32927.16	58080.15
Deudores Comerciales y Otras Ctas x Cobrar	8		
<u>Deudores comerciales</u>		81091.95	163883.39
<u>Pagos anticipados</u>		-	
<u>Otras cuentas y documentos por cobrar</u>		81561.59	15365.84
		162653.54	237329.38
Activos por impuestos Corrientes	9		
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>		-	-
<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>		16353.80	21843.61
		16353.80	21843.61

Propiedades, planta y equipo	10		
<u>Edificios</u>		49373.97	49373.97
<u>Equipos de Computación</u>		343.00	343.00
<u>Muebles y Enseres</u>		656.30	656.30
<u>Vehículos</u>		-	-
(-) Depreciación		-14780.02	-17427.54
		35593.25	32945.73

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>248137.15</u>	<u>292728.12</u>
-----------------------------	--	-------------------------	-------------------------

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	12		
Proveedores:			
<u>Locales No Relacionados</u>		9946.40	2529.64
<u>Otras cuentas por pagar</u>		36198.11	77508.05
		46114.51	80037.69

Pasivos por Impuestos Corrientes	13		
		1374.00	
		1374.00	

Pagos y Por Cuenta de Empleados	14		
-			
Corriente:			
<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>		794.75	3159.96
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS</u>		567.24	1711.82
		1361.99	4871.78

No corriente:			
<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e</u>		37371.68	0.05
<u>Indemnización por desahucio</u>		-	
		37371.68	
Otras Cuentas por Pagar Relacionados	15		
<u>Otras cuentas por pagar relacionados</u>		-	26288.89
		-	-
Pasivos por Impuestos Diferidos	16		
<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>		-	-
		-	-
		86252.18	112936.69
TOTAL PASIVOS			
<u>PATRIMONIO</u>	17	161884.97	179791.43
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		248137.15	292728.12
ESTADO DE SITUACION INTEGRAL	18		
Ventas de bienes y prestación de servicios		(323683.20)	(357631.98)
Costo de Venta		-	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(323683.20)	(357631.98)
Gastos de Administración y Venta (Excepto gastos de Personal)		166048.54	277187.64
Gastos a y por cuenta de los empleados		74528.97	51958.91
Gasto Depreciación		2693.93	2647.52
Gasto Amortización		-	
Gasto Incobrables		-	
Gasto Jubilación Patronal		-	
Gasto Desahucio		5600.00	3695.08
Gasto Despido Intempestivo		68312.00	
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	317183.44	335489.15
Gasto Financiero	2315.16	1076.41
Interés Ganado	-	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	2315.16	1076.41
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(3155.81)	(21066.42)
15% Participación	473.37	3159.96
Gasto Impuesto a la Renta	590.14	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(2092.30)	(17906.46)

ACTIVOS

7 Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo en caja y bancos	32927.16	58080.15
11020101 BANCO INTERNACIONAL 0700603313	32927.16	54,876.60
11020103 CTA AHORROS INTERNACIONAL 0700	-	59.10
11020105 BANCO PRODUBANCO 00101050143	-	3,144.45

8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Deudores comerciales	81091.95	163883.39
11030201 CLIENTES POR COBRAR	82867.38	165,658.82
11030203 (..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-1775.43	-1,775.43

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

Otras Cuentas y Documentos por cobrar	81561.59	15365.84
11030403 OTRAS CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	-	-
11030406 GABY NAVAS	81561.59	15,365.84

9 Activos por impuestos Corrientes

Activo Por Impuesto Al Valor Agregado	-	-
--	----------	----------

11060105 CRE.TRIB.POR RETENCIONES - -

Activo Por Impuesto A La Renta	16353.80	21843.61
11060201 RETENCIÓN EN LA FUENTE CORRIENTE	3372.07	5,489.81
11060206 CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	12981.73	16,353.80

10 Propiedades, planta y equipo

	35593.25	32945.73
12010201 EDIFICIOS E INSTALACIONES X	49.373.97	49.373.97
12010202 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-14.253.64	-16588.23
12010401 VEHICULOS X	-	
12010402 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-	
12010501 MUEBLES Y ENSERES X	656.30	656.30
12010502 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-236.58	-351.43
12010701 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE X	343.00	343.00
12010702 (-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-289.80	-487.88

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	9946.40	2529.64
21030203 BSP	9946.40	2,529.64
Otras Cuentas x Pagar	36198.11	77508.05
21030207 PROVEEDORES X PAGAR	5670.44	11,333.62
21030208 REEMBOLSOS X PAGAR	-	17820.02
21030212 TARJETAS CREDITO	-	-
21100101 ANTICIPO CLIENTES	30527.67-	48,354.41

13 Pasivos por Impuestos Corrientes

Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)	1374.00	
SRI POR PAGAR IMPUESTOS CORRIENTES	1374.00	

14 Pagos y Por Cuenta de Empleados

Sueldos y beneficios por pagar	794.75	
21070101 SUELDOS X PAGAR		-
21070102 PARTICIPACIÓN UTILIDADES	473.37	3,159.96

21120101	DÉCIMO TERCER SUELDO	133.88	271.05
21120102	DÉCIMO CUARTO SUELDO	187.50	-482.49
21120103	PROVISIÓN VACACIONES		-984.74

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS		567.24	
21070103	FONDOS DE RESERVA	133.82	171.58
21070201	IESS X PAGAR	433.42	788.98
21070202	PMTOS.QUIROGRAFARIOS		751.26

NO CORRIENTE

Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio		37371.68	0.05
22070301	JUBILACIÓN PATRONAL NO CORRIENTE	37371.68	0.05
22070302	DESAHUCIO NO CORRIENTE		-

15 Otras Cuentas por Pagar Relacionados

Partes relacionadas		-	-
21080101	ELSA LALAMA CRESPO - CP	-	-
21080103	ALEXANDRA HERNANDEZ - CP	-	-
21080104	GABRIELA HERNANDEZ - CP	-	-
22020101	MAYRA ROMERO		26,288.89

16 Pasivos por Impuestos Diferidos

		-	-
22090101	PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-

17 Patrimonio

		(161884.97)	(179791.43)
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		(119065.31)	(121,157.61)
PERDIDA AÑOS ANTERIORES		10668.00	10668.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO		(2092.30)	(17,906.46)

18 Estado Situación Integral

41010101	COMISIONES - AEROLINEAS NACIONALES	-647.77	-148.00
41010102	COMISIONES - AEROLINEAS INTERNACIONALES	-66963.19	-65,046.82
41010104	INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES	-45135.38	-42,010.43
41010106	SEGUROS	-52427.44	-80,938.54
41010108	OTRAS COMISIONES	-20517.10	-38,930.00
41010107	TKT COMPRADOS INTERNACIONALES		1,328.24
41010110	TOURS INTERNOS	-1138.26	
41010111	TOURES EXTERNOS	-686.05	-106.73
41010112	FEE EMISION DE BOLETOS	-31812.42	-30,426.96
41010113	FEE TRAMITES	-9584.94	-5,285.97
41010114	OTROS TRAMITES	-5125.00	
41010116	TURSIMO RECEPTIVO		-984.00
41010117	HOTELES Y OPERADORES	-1491.62	-919.67
41010119	DESCUENTO – AEROLINEAS INTERNACIONALES	977.04	3,500.73
41010120	FEE SERVICE CHARGE	-60855.77	-60,534.03
41010121	FEE DE EMISION	-28068.51	-37,129.80
41010301	FEE EMISION BOLETOS	-	
41050101	INTERESES EXPLICITOS	-	
41050102	INTERESES IMPLICITOS	-	
420101	DIFERENCIA EN PAGO	-206.79	
52010101	SUELDOS	47520.00	33,299.70
52010102	COMISIONES PERSONAL COUNTER	216.56	
52010103	APORTE PATRONAL	5222.55	4,045.91
52010104	FONDO DE RESERVA	3976.66	1,964.18
52010105	DECIMO TERCERO	3947.41	2,774.98
52010106	DECIMO CUARTO	2067.96	997.17
52010107	VACACIONES	1790.76	984.74
52010108	BONO DE EFICIENCIA	1983.87	7,892.23
52010109	JUBILACION PATRONAL	-	
52010110	DESAHUCIO	5600.00	3,695.08
52010111	SEGURO DE SALUD Y VIDA	7627.23	5,269.92
52010113	UNIFORMES	-	
52010114	ALIMENTACION	-	
52010115	AGASAJOS A TRABAJADORES	175.97	48.51
52010116	CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO	-	
52010117	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	-	
52010118	GASTO DESPIDO INTEMPESTIVO	68312.00	
52010201	DEPRECIACIÓN	2693.93	2,647.52
52010203	ALQUILES DE EQUIPOS	-	
52010204	ARRENDAMIENTO	300.00	75.00
52010205	ALICUOTA CONDOMINIO	1183.49	851.88
52010206	SEGUROS	-	
52010207	SERVICIO BASICO - LUZ	717.41	979.30
52010208	SERVICIO BASICO - AGUA	114.42	7.23
52010209	SERVICIO BASICO - TELEFONO	3130.98	233.67
52010210	SERVICIO BASICO - INTERNET	978.25	
52010211	SUMINISTROS DE OFICINA	259.66	224.69
52010212	SERVICIO DE FOTOCOPIADO	-	

52010213	SUMINISTROS DE ASEO	-	
52010214	CAFETERIA Y ATENCIONES	2493.83	4,471.36
52010215	CUOTAS Y AFILIACIONES	7595.56	11,523.78
52010216	FLETES Y ENVIOS	-	
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES	12880.00	
52010218	SERVICIOS DE CONTABILIDAD - PERSONAS NATURALES	3543.30	593.70
52010220	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - PERSONAS NATURALES	462.10	737.73
52010221	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - SOCIEDADES	-	
52010222	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	
52010223	PATENTE Y 1.5XMIL	4224.59	
52010225	FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES	1416.10	1,070.00
52010226	IVA CARGADO AL GASTO	-	
52010227	INTERESES Y MULTAS	-	820.00
52010229	COSTOS BANCARIOS	-	58.01
52010230	COMISIONES BANCARIAS	2315.16	1,018.40
52010231	SERVICIO DE SEGURIDAD	-	453.24
52010232	COMISION A TERCEROS	115194.15	127,965.68
52010233	ATENCION CLIENTES	8164.50	3,961.95
52010234	PUBLICIDAD	-	
52010235	COLABORACIONES	-	
52010236	GASTO CUENTAS INCOBRA MAS 5 AÑOS	-	
52010237	GASTO 1% CTASIN	-	
52010238	FRAUDE TARJETAS GABY NAVAS		117,900.00
52010239	SERVICIOS OCASIONALES	1209.18	
52030203	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	590.14	
52030204	GASTO ANTICIPO IMPUESTO RENTA TERCERA CUOTA	3209.81	
52030301	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	473.37	3,159.96
61010101	COMPRAS SIN FACTURA	-	-



Sra. Mayra Romero
Gerente General
C.I. 0102552296



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