



## **AGENCIA DE VIAJES GARDNER Y LALAMA C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(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).

	<b><u>NOTAS</u></b>	<b>AL 31 DICIEMBRE</b>	
		<b><u>2018</u></b>	<b><u>2019</u></b>
		(en dólares)	(en dólares)
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>7</b>		
<u>Efectivo en caja y bancos</u>		58080.15	75,347.50
		58080.15	75,347.50
<b>Deudores Comerciales y Otras Ctas x Cobrar</b>	<b>8</b>		
<u>Deudores comerciales</u>		163883.39	182,922.02
<u>Pagos anticipados</u>			
<u>Otras cuentas y documentos por cobrar</u>		15365.84	
		<b>237329.38</b>	
<b>Activos por impuestos Corrientes</b>	<b>9</b>		
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>		-	6,657.31

			-
<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>		21843.61	6,657.31
		<b>21843.61</b>	<b>6,657.31</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>10</b>		
<u>Edificios</u>		49373.97	143,971.29
<u>Equipos de Computación</u>		343.00	343.00
<u>Muebles y Enseres</u>		656.30	656.30
<u>Vehículos</u>		-	-
(-) Depreciación		-17427.54	-24,152.70
		<b>32945.73</b>	<b>120817.89</b>
<b>Activo por Impuesto a la Renta Diferidos</b>	<b>11</b>		
<u>Activo por impuestos diferidos</u>		609.40	609.40
		<b>609.40</b>	<b>609.40</b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b><u>248137.15</u></b>	<b><u>384,578.69</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>12</b>		
Proveedores:			
<u>Locales No Relacionados</u>		2529.64	36,245.99
<u>Otras cuentas por pagar</u>		77508.05	8951.78
		<b>80037.69</b>	<b>45197.77</b>
<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>13</b>		
<b>Pagos y Por Cuenta de Empleados</b>	<b>14</b>		
-			
Corriente:			

<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>		3159.96	
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS</u>		1711.82	1,638.28
<b>No corriente:</b>			
<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e</u>		0.05	0.11
<u>Indemnización por desahucio</u>		-	2.43
<b>Otras Cuentas por Pagar Relacionados</b>	<b>15</b>		
<u>Otras cuentas por pagar relacionados</u>		26288.89	143,788.13
		-	-
<b>Pasivos por Impuestos Diferidos</b>	<b>16</b>		
<u>Pasivos por Impuestos Diferidos</u>		-	-
		-	-
		<b><u>112936.69</u></b>	<b><u>190626.72</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			
<b><u>PATRIMONIO</u></b>	<b>17</b>	<b><u>179791.43</u></b>	<b><u>193951.97</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>292728.12</u></b>	<b><u>384578.69</u></b>
<b>ESTADO DE SITUACION INTEGRAL</b>	<b>18</b>		
Ventas de bienes y prestación de servicios		(357631.98)	(359500.01)
Costo de Venta			
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		(357631.98)	(359500.01)
Gastos de Administración y Venta (Excepto gastos de Personal)		277187.64	261,821.33
Gastos a y por cuenta de los empleados		51958.91	58,864.70
Gasto Depreciación		2647.52	6,870.04
Gasto Amortización			
Gasto Incobrables			

Gasto Jubilación Patronal		0.06
Gasto Desahucio	3695.08	2.43
Gasto Despido Intempestivo		
Gasto Reparaciones Mayores	-	-
Gastos no deducibles	-	-
Pérdida En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Intangibles	-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS</b>	<b>335489.15</b>	<b>327,558.56</b>
Gasto Financiero	1076.41	10,583.17
Interés Ganado		
<b>TOTAL FINANCIEROS NETOS</b>	<b>1076.41</b>	<b>10,583.17</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(21066.42)	(21,358.28)
15% Participación	3159.96	3,203.74 3,994.00
Gasto Impuesto a la Renta		
<b>UTILIDAD (PERDIDA) NETA</b>	<b>(17906.46)</b>	<b>(14,160.54)</b>

## **ACTIVOS**

### **7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

<b>Efectivo en caja y bancos</b>	<b>58080.15</b>	<b>75,347.50</b>
11020101 BANCO INTERNACIONAL 0700603313	54,876.60	56,185.38
11020103 CTA AHORROS INTERNACIONAL 0700	59.10	7,084.06
11020105 BANCO PRODUBANCO 00101050143	3,144.45	12,078.06

### **8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

<b>Deudores comerciales</b>	<b>163883.39</b>	<b>181146.59</b>
11030201 CLIENTES POR COBRAR	165,658.82	182,922.02
11030203 (..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-1,775.43	-1,775.43
<b>Pagos Anticipados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

## 9 Activos por impuestos Corrientes

<b>Activo Por Impuesto Al Valor Agregado</b>		-	-
11060105	CRE.TRIB.POR RETENCIONES	-	-

<b>Activo Por Impuesto A La Renta</b>		<b>21843.61</b>	<b>6,657.31</b>
5,489.81	RETENCIÓN EN LA FUENTE CORRIENTE	5,489.81	1,167.50
16,353.80	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	16,353.80	5,489.81

## 10 Propiedades, planta y equipo

		<b>32945.73</b>	<b>120817.89</b>
12010201	EDIFICIOS E INSTALACIONES X	49.373.97	143971.29
12010202	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-16588.23	-23392.64
12010401	VEHICULOS X	-	
12010402	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-	
12010501	MUEBLES Y ENSERES X	656.30	656.30
12010502	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-351.43	-417.06
12010701	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE X	343.00	343.00
12010702	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DEL COSTO	-487.88	-343.00

## 11 Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

<b>Activo Por Impuesto Al Valor Agregado</b>		<b>609.40</b>	<b>609.40</b>
12059901	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	609.40	609.40

## PASIVOS

### 12 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

<b>Locales No Relacionados</b>		<b>2529.64</b>	<b>13908.20</b>
21030203	BSP	2,529.64	13908.20
<b>Otras Cuentas x Pagar</b>		<b>77508.05</b>	<b>99143.10</b>
21030207	PROVEEDORES X PAGAR	11,333.62	22,337.79
21030208	REEMBOLSOS X PAGAR	17820.02	
21030212	TARJETAS CREDITO		-
21100101	ANTICIPO CLIENTES	48,354.41	76,805.31

## 13 Pasivos por Impuestos Corrientes

### Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)

SRI POR PAGAR IMPUESTOS CORRIENTES		3,280.77
------------------------------------	--	----------

## 14 Pagos y Por Cuenta de Empleados

### Sueldos y beneficios por pagar

21070101	SUELDOS X PAGAR		-
21070102	PARTICIPACIÓN UTILIDADES	3,159.96	3,203.74
21120101	DÉCIMO TERCER SUELDO	271.05	253.13
21120102	DÉCIMO CUARTO SUELDO	482.49	492.49
21120103	PROVISIÓN VACACIONES	984.74	1,721.65

### Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS

21070103	FONDOS DE RESERVA	171.58	
21070201	IESS X PAGAR	788.98	1,638.28
21070202	PMTOS.QUIROGRAFARIOS	751.26	

### NO CORRIENTE

### Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio

		0.05	2.54
22070301	JUBILACIÓN PATRONAL NO CORRIENTE	0.05	0.11
22070302	DESAHUCIO NO CORRIENTE		2.43

## 15 Otras Cuentas por Pagar Relacionados

### Partes relacionadas

22020101	MAYRA ROMERO	26,288.89	26,288.89
	HOMERO SANTAMARIA		20,693.93
	JULIO RELLANO		20,00000

## 16 Pasivos por Impuestos Diferidos

22090101	PASIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-
----------	----------------------------	---	---

## 17 Patrimonio

(179791.43) (193951.97)

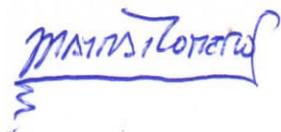
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	(10000.00)	(10000.00)
RESERVA LEGAL	(1494.09)	(1494.09)
RESERVA ESTATUTARIA	(948.08)	(948.08)
RESERVA FACULTATIVA	(948.08)	(948.08)
RESERVA ESPECIAL	(737.88)	(737.88)
RESERVA REVALORIZ.PATRIMONIO	(18595.63)	(18595.63)
REEXPRESIÓN MONETARIA	(16249.04)	(16249.04)
APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ	(2422.56)	(2422.56)

RESULTADOS ACUMULADOS	(121,157.61)	(139064.07)
PERDIDA AÑOS ANTERIORES	10668.00	10668.00
UTILIDADES DEL EJERCICIO	(17,906.46)	(14,160.54)

## 18 Estado Situación Integral

<b>41010101</b>	COMISIONES - AEROLINEAS NACIONALES	-148.00	-378.00
<b>41010102</b>	COMISIONES - AEROLINEAS INTERNACIONALES	-65,046.82	-63928.53
<b>41010104</b>	INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES	-42,010.43	-68,243.97
<b>41010106</b>	SEGUROS	-80,938.54	-107,871.00
<b>41010108</b>	OTRAS COMISIONES	-38,930.00	
<b>41010107</b>	TKT COMPRADOS INTERNACIONALES	1,328.24	2,960.53
<b>41010110</b>	TOURS INTERNOS		
<b>41010111</b>	TOURES EXTERNOS	-106.73	-1,775.99
<b>41010112</b>	FEE EMISION DE BOLETOS	-30,426.96	-23,997.45
<b>41010113</b>	FEE TRAMITES	-5,285.97	-2,790.00
<b>41010114</b>	OTROS TRAMITES		
41010116	TURISMO RECEPTIVO	-984.00	
<b>41010117</b>	HOTELES Y OPERADORES	-919.67	
<b>41010119</b>	DESCUENTO – AEROLINEAS INTERNACIONALES	3,500.73	11,724.77
<b>41010120</b>	FEE SERVICE CHARGE	-60,534.03	-72,192.37
<b>41010121</b>	FEE DE EMISION	-37,129.80	-32,972.87
<b>41010301</b>	FEE EMISION BOLETOS		
<b>41050101</b>	INTERESES EXPLICITOS		
<b>41050102</b>	INTERESES IMPLICITOS		
<b>420101</b>	DIFERENCIA EN PAGO		-35.13
<b>52010101</b>	SUELDOS	33,299.70	41,319.75
<b>52010102</b>	COMISIONES PERSONAL COUNTER		
<b>52010103</b>	APORTE PATRONAL	4,045.91	5,020.34
<b>52010104</b>	FONDO DE RESERVA	1,964.18	3,441.93
<b>52010105</b>	DECIMO TERCERO	2,774.98	3,443.31
<b>52010106</b>	DECIMO CUARTO	997.17	1,182.00
<b>52010107</b>	VACACIONES	984.74	1,721.65
<b>52010108</b>	BONO DE EFICIENCIA	7,892.23	2,735.72
<b>52010109</b>	JUBILACION PATRONAL		0.06
<b>52010110</b>	DESAHUCIO	3,695.08	2.43
<b>52010111</b>	SEGURO DE SALUD Y VIDA	5,269.92	5,386.49
<b>52010113</b>	UNIFORMES		
<b>52010114</b>	ALIMENTACION		
<b>52010115</b>	AGASAJOS A TRABAJADORES	48.51	
<b>52010116</b>	CAPACITACIÓN Y ENTRENAMIENTO		
<b>52010117</b>	TRANSPORTE Y MOVILIZACION		
<b>52010118</b>	GASTO DESPIDO INTEMPESTIVO		
<b>52010201</b>	DEPRECIACIÓN	2,647.52	6,870.04
<b>52010203</b>	ALQUILES DE EQUIPOS		
<b>52010204</b>	ARRENDAMIENTO	75.00	
<b>52010205</b>	ALICUOTA CONDOMINIO	851.88	2,170.49

52010206	SEGUROS		
52010207	SERVICIO BASICO - LUZ	979.30	938.68
52010208	SERVICIO BASICO - AGUA	7.23	
52010209	SERVICIO BASICO - TELEFONO	233.67	200.58
52010210	SERVICIO BASICO - INTERNET		100.79
52010211	SUMINISTROS DE OFICINA	224.69	301.76
52010212	SERVICIO DE FOTOCOPIADO	-	
52010213	SUMINISTROS DE ASEO	-	
52010214	CAFETERIA Y ATENCIONES	4,471.36	5,215.69
52010215	CUOTAS Y AFILIACIONES	11,523.78	8,991.05
52010216	FLETES Y ENVIOS		
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES		
52010218	SERVICIOS DE CONTABILIDAD - PERSONAS NATURALES	593.70	4,774.40
52010220	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - PERSONAS NATURALES	737.73	1,102.21
52010221	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - SOCIEDADES		323.55
52010222	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		
52010223	PATENTE Y 1.5XMIL		5,128.82
52010225	FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES	1,070.00	1,986.59
52010226	IVA CARGADO AL GASTO		
52010227	INTERESES Y MULTAS	820.00	3,160.00
52010229	COSTOS BANCARIOS	58.01	
52010230	COMISIONES BANCARIAS	1,018.40	10,583.17
52010231	SERVICIO DE SEGURIDAD	453.24	433.82
52010232	COMISION A TERCEROS	127,965.68	152,358.96
52010233	ATENCION CLIENTES	3,961.95	7,867.74
52010234	PUBLICIDAD		
52010235	COLABORACIONES		
52010236	GASTO CUENTAS INCOBRA MAS 5 AÑOS		10,863.99
52010237	GASTO 1% CTASIN		
52010238	FRAUDE TARJETAS GABY NAVAS	117,900.00	15,365.84
52010239	SERVICIOS OCASIONALES		35,149.88
52030203	GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		3,994.00
52030204	GASTO ANTICIPO IMPUESTO RENTA TERCERA CUOTA		
52030301	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3,159.96	3,203.74
61010101	COMPRAS SIN FACTURA	-	-



**Sra. Mayra Romero**  
Gerente General  
C.I. 0102552296



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