

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía se constituyó mediante escritura pública otorgada el 16 de agosto de 1988 ante el Notario de Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, con fecha 25 de agosto de 1988. Según escritura pública otorgada ante la Notaría Vigésimo Primera del Cantón Guayaquil, de fecha 9 de noviembre de 1988, se cambió el domicilio de la compañía a la ciudad de Quito, con fecha 7 de abril de 1989.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende acciones ordinarias de valor nominal de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América (US\$0.04) cada una.

El objeto de la Compañía es la RESERVA Y VENTA DE PASAJES AEREOS, MARITIMOS Y TERRESTRES NACIONALES E INTERNACIONALES, ETC. El domicilio registrado de la Compañía es Whympier N30-111 y Av. La Coruña Quito - Ecuador.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la Compañía. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018, emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2 Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

2.5 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.

2.6 Activos fijos

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

La depreciación de los activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y no considere valores residuales pues se estima que el valor de realización de su propiedad, planta y equipos al término de su vida útil será irrelevante.

Las vidas útiles estimadas de activos fijos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

2.7 Beneficios a los empleados

2.7.1 Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de beneficios empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades:
 La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula a la tasa del 15% de las utilidades gravables de acuerdo con disposiciones legales.

(iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

(iiii) Décimo tercer y cuarto sueldos y fondos de reserva: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Provisiones corrientes

La Compañía registra provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos

AEROTRAVESIA AGENCIA DE VIAJES SA AERTRAVIAJ
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

5.2.1.2.29	Gastos de Gestión Adm.	18,441.31
5.2.1.2.30	Gastos de Viajes Adm.	6,360.18
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	878.86
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	12,140.37
5.2.1.2.35	Celulares Adm.	3,649.81
5.2.1.2.36	Internet Adm.	10,840.59
5.2.1.2.37	Agua Adm.	334.84
5.2.1.2.41	Valores no cobrados Clientes	1.39
5.2.1.2.42	Gastos de salud empleados Adm.	920.00
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	2,142.83
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	23,571.52
5.2.1.2.66	Miscelaneos Adm.	8,026.31
5.2.1.2.70	Reembolsos socios Club Miles	18,097.21
5.2.1.2.71	Gastos bancarios	16,932.22
5.2.1.2.73	Comisiones Agencias	15,596.20
5.2.1.2.74	Impuesto a la Renta del ejercicio	4,066.69
5.2.1.2.76	Gasto Comisiones Tarjeta de crédito	3,043.76
5.2.1.2.80	Impuesto a la Salida de Divisas	117,083.71
5.2.1.2.82	Participación Laboral	1,950.72
5.2.1.2.83	Envíos Servientrega	908.05
5.2.1.2.84	Documentos llevados al Gasto (Gerencia)	3,237.25
5.2.1.2.85	Gasto de limpieza	2,146.25
5.2.1.2.86	Tarjetas Prepago Agencias	20,745.00
5.2.1.2.87	Hospedaje funcionarios	6,259.75
5.2.1.2.88	Reembolso pasajeros	130.00
5.2.1.2.89	Cargos aerolíneas	2,914.47
5.2.1.2.90	Eventos con agencias	18,625.84
5.2.1.2.91	Honorarios gerenciales adm.	47,633.28
5.2.1.2.92	Honorarios legales y contables	28,834.40
5.2.1.2.93	Honorarios plataformas CM	111,000.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	52.45
5.2.1.3.1	Intereses	52.45
5.2.2	Gastos No Operacionales	667.99
5.2.2.1	Otros Gastos	667.99

5. CONCILIACIÓN CONTABLE - TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

A continuación se detalla la determinación del Impuesto a la Renta corriente sobre el año terminado al 31 de diciembre: