

**“AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE
VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. INFORMACIÓN GENERAL.

La Compañía “AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA.”; se constituyó en la Notaría Pública segunda del cantón Pedro Moncayo-Tabacundo, ante la Dra. Lucía Margarita Giler Vera, con escritura Nro. 20171704002O00064 el 13-Enero-2017.e inscrita en el Registro Mercantil el 24- Enero-2017, con el número de repertorio: 100 e inscripción 11.

RUC: 1792738008001

DOMICILIO: La compañía está domiciliada en la ciudad de Ibarra, la Av. Jaime Rivadeneira 5-33 y Oviedo, provincia de Imbabura.

TELÉFONOS: (065) 000-603 / 0982759394

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicara a la venta de servicios de viajes, viajes, viajes organizados y alojamientos, al por mayor o al por menor, al público en general y clientes comerciales; además dedicarse al desarrollo del turismo nacional e internacional, servicios de reserva y actividades conexas así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes servicios, comercialización, investigación y desarrollo, promoción, asesoramiento de la actividad antes mencionada. En cumplimiento de su objeto, la compañía podrá ejecutar y celebrar todos los actos y contratos relacionados directamente con su objeto social, así como todos los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplir con las obligaciones derivadas de su existencia y de su actividad principal.

CAPITAL: Capital Suscrito US \$ 400,00, número de participaciones Nro. 400 valor US \$ 1,00 c/p

MONEDA: Expresado en Dólares de Norte América.

FECHA DE APROBACIÓN BALANCES: 05/03/2019

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. CUMPLIMIENTO.

Los Estados Financieros correspondientes al Ejercicio económico 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de La compañía "AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA". Al 31 de diciembre del 2018, los resultados de la operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los Balances y Estados Financieros correspondientes al Ejercicio económico 2018 que se adjuntan, reflejan utilidad para el periodo finalizado. El valor de aporte de socios aún no está depositado en la Cuenta de la compañía y se encuentra registrado en la cuenta caja el valor de \$400,00 por capital social o valor suscrito en la Superintendencia de Compañía para su constitución. Los valores se depositarán en el mes de mayo del 2019 por los socios.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación, se describen las principales políticas contables.

Moneda funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo- Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días.

Clientes y Otras cuentas por cobrar - Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, estas cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

Activos por Impuestos Corrientes: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Propiedades, planta y equipo: Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Cuentas y documentos por pagar: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

Impuesto a la Renta - De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Capital suscrito o asignado: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Capital Social - El capital social suscrito constituye el valor nominal unitario de la acción por el número de adquisiciones que realiza el socio de la compañía.

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

4. ANEXOS.

ANEXO 1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.

La compañía "AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA." muestra en detalle el valor de la cuenta CAJA y BANCOS para el periodo 2018.

Las cuentas por cobrar que se revelan se clasifican como activos exigibles, incluye cuentas por cobrar a clientes y empleados.

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES	A 1	6117,72	11073,89
EFFECTIVO Y QUIVALENTES DE EFFECTIVO			
		-	-
CAJA		400,00	400,00
BANCOS		219,72	349,50
EXIGIBLES			
CUENTAS POR COBRAR		1226,20	1621,28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		4271,80	8703,11

ANEXO 2 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

En cuanto a los valores fiscales la empresa mantiene crédito tributario, tanto para el valor de IVA así como crédito tributario para el Impuesto a la Renta, estos valores provienen del IVA pagado en compras.

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	A 2	357,41	141,80
CREDITO TRIBUTARIO EN IVA			
		-	-
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA		298,54	103,34
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		58,87	38,46
		0,00	0,00

ANEXO 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Los valores que se presentan corresponden al valor de Activo Fijo por compra de Equipo de Oficina y Equipo de Cómputo durante el periodo 2018.

Se ha realizado la depreciación en línea recta, de los activos registrados con este dato se realiza el cálculo de la depreciación para el periodo 2018 es proporcional en referencia a la fecha de compra. Tomando como referencia la depreciación de 5 años para equipo de oficina y 3 años equipo de cómputo, como vida útil.

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS FIJOS	A3	2662.19	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>2662.19</u>	<u>0</u>
EQUIPO DE OFICINA		2793,41	0
EQUIPO DE COMPUTO		231,25	
(-) DEP. ACUMULADA		-362.47	0

ANEXO 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES.

Son las obligaciones que la Agencia mantiene, por sueldos y salarios, valores de IVA y RENTA e impuesto a la Renta por pagar del ejercicio económico 2018.

Las planillas de aportes al IESS se cancelan mensualmente en valor en mención corresponde al mes de diciembre con fecha límite de pago al 15/01/2019.

Los Beneficios a Trabajadores se provisionan y pagan en las fechas establecidas agosto y diciembre respectivamente.

El pago de las Utilidades a Trabajadores una vez terminado el periodo deberá estar de conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Considerando el tiempo de trabajo.

PASIVO **Notas** **Diciembre**
2018 **2017**
(en U.S. dólares)

PASIVOS A CORTO PLAZO	A4	1384,44	3693,11
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR		132,24	41,42
RETENCIONES DE FUENTE POR PAGAR		123,25	38,61
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		64,95	2374,20
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		667,58	342,40
IESS POR PAGAR		151,32	82,58
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		193,00	314,07
PARTICIPACIÓN TARABAJADORES		52,10	499,83

ANEXO 5 PATRIMONIO.

La Compañía "AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA", con un capital suscrito de 400 acciones ordinarias y nominativas, por el valor de un dólar cada acción, pagado y asignado entre los socios:

- Sr. BOADA VELASQUEZ JUAN CARLOS, propietario de 200 participaciones, por el valor de un dólar cada una, equivalente al 50% del capital social.
- Sr. CHALAPUD CUASQUER ALBEIRO ISIDRO, propietario de 200 participaciones, por el valor de un dólar cada una, equivalente al 50% del capital social.

El en periodo 2017 no se distribuyó las utilidades por lo que este año se reclasifican a Utilidades no Distribuidas.

Para el periodo 2018 la compañía obtiene Utilidad como se indica en el cuadro comparativo.

<u>PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
PATRIMONIO	A 5	7752,88	7522,59
CAPITAL SOCIAL		400,00	400,00
Sr. Boada Velásquez Juan Carlos		200,00	200,00
Sr Chalapud Cuasquer Albeiro Isidro		200,00	200,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		7122,59	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		230,29	7122,59

ANEXO 5 INGRESOS ORDINARIOS.

La compañía AGENCIA DE VIAJES NETGLOBAL TRAVELER AGENCIA DE VIAJES GLOTRAVELER CIA. LTDA. Obtiene sus ingresos de la venta de servicios de viajes, viajes organizados y alojamientos dentro y fuera del país.

Para el periodo 2018 la agencia emite notas de crédito.

<u>INGRESOS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	A5	48190,86	26669,23
INGRESOS OPERATIVOS		48190,86	26669,23
VENTAS NETAS TARIFA 12%		37495,74	13020,93
VENTAS NETAS TARIFA 0%		13637,42	13648,30
(-) NOTAS DE CREDITO		-2942,30	0,00

ANEXO 6 GASTOS OPERACIONALES.

En el Estado de Resultados muestra en detalle los Gastos Operacionales, el valor de Gastos Administrativos, de Ventas y Financieros.

<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS</u>	<u>Notas</u>	Diciembre	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en U.S. dólares)	
GASTOS	A6	47.843,52	16.672,62
Sueldos y Salarios		8.511,44	1.512,52
Aporte Patronal		690,80	183,76
Décimo Tercer Sueldo		516,29	126,04
Décimo Cuarto Sueldo		514,67	125,00
Vacaciones		224,66	63,02
Honorarios Profesionales		3.437,73	587,20
Promoción y Publicidad		1.609,49	175,49
Transporte (Envíos y fletes)		81,36	0,00
Suministros y útiles de aseo		576,50	64,95
Mantenimiento muebles y enseres		0,00	811,81
Mantenimiento equipo de oficina		0,00	71,43
Mantenimiento equipo de computo		37,32	0,00
Comisiones en ventas		7.539,13	0,00
Gastos de Viaje y Hospedaje		0,00	6.795,94
Gastos de gestión		19.532,15	0,00
Impuestos y contribuciones		15,00	0,00
Servicios Básicos		154,56	33,18
Refrigerio Personal		0,00	27,57
Servicios de intermediación		0,00	3.067,77
Arriendo Inmuebles		3.214,32	3.015,38
Varios		1.021,32	0,00
Servicios Bancarios		166,78	11,55

5. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO.

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y socios.



Ing. Guisella Verónica Garzón Falcón
CONTADOR GENERAL