



## **INFORME DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑIA** **"OPROSSERTURIST INTERNATIONAL S.A."**

OPROSSERTURIST INTERNATIONAL S.A., esta constituida en Ecuador y su actividad principal es la de Organizar, Administrar y ejecutar proyectos factibles de turismo como deportes extremos, eventos deportivos, ecoturismo comunitario, cultural, urbano de aventura, sol y playa dentro y fuera del territorio nacional; Operar como agencia de viajes; Organizar, dirigir y administrar eventos sociales, culturales y artisticos de negocios, y todo lo relacionado al turismo dentro y fuera del territorio nacional.

La Información presentada en estos Estados Financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### **Estado de Cumplimiento:**

Los estados Financieros han sido realizados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

**CUENTAS POR COBRAR.-**Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de Oproserturist International S.A., la política de crédito es de 30 días. El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán provisiones de incobrables.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** La compañía al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina y computación.

**CUENTAS POR PAGAR.-**Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo.

**BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.

**COSTOS.-**En este caso el costo es el precio de compra del producto y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

### **CONTROL INTERNO**

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque



- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención
- Las retenciones se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal

#### NOTAS:

a) Cuentas por Cobrar

Por las últimas ventas realizadas a crédito a un mes plazo.

b) Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar están, el saldo por pagar a los proveedores de mercadería, Instituciones financieras a corto y largo plazo, provisiones, participación a trabajadores y cheques fechados.

c) Depreciación planta y equipo

Para este periodo ya se considera la depreciación de todos los rubros de propiedad planta y equipo, por el tiempo de uso.

d) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

e) Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2017.

### 1) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

#### CAPITAL SOCIAL



|               |          |
|---------------|----------|
| Saldo Inicial | \$900.00 |
|---------------|----------|

|             |           |
|-------------|-----------|
| Saldo Final | \$ 900.00 |
|-------------|-----------|

APORTE DE SOCIOS PARA FUT. CAPITALIZACION

|               |          |
|---------------|----------|
| Saldo Inicial | \$ 00,00 |
|---------------|----------|

|             |          |
|-------------|----------|
| Saldo Final | \$ 00,00 |
|-------------|----------|

GANANCIA DEL PERIODO

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Utilidad Neta del Ejercicio | \$ 98.24 |
|-----------------------------|----------|

|                                                    |                    |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Total del Patrimonio al Final del Ejercicio</b> | <b>\$ 1.756.38</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------|

-----

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emision ha sido autorizada el 05 de Abril del 2018.

  
Ing. Ana Maria Matute  
RUC# 1900065663001  
CONTADOR