

INTERDECO NEGOCIOS Y DESARROLLO INTERNACIONAL CIA. LTDA.

INTERDECO NEGOCIOS Y DESARROLLO INTERNACIONAL CIA. LTDA.			
Balance General			
	Nota	31/12/2018	31/12/2019
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	✔	31.371	12.232
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	✔	32.225	7.180
Activos por Impuestos Corrientes	4 ✔	109.597	157.989
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipos	5 ✔	32.978	66.055
Propiedades de Inversion	✔	10.000	10.000
Activos por Impuestos Diferidos		-	3.500
Total Activos		216.170	256.956
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	✔	20.000	-
Cuentas y Documentos por Pagar	6 ✔	70.564	48.032
Obligaciones Con Instituciones Financieras	✔	33.950	20.000
Obligaciones acumuladas	7	12.644	28.558
Otras Obligaciones Corrientes	✔	-	3.235
Pasivos por impuestos corrientes		5.857	2.477
Otros Pasivos Financieros	8 ✔	3.758	92.296
Total Pasivos		146.774	194.598
Patrimonio			
Capital Social	✔	31.600	31.600
Reservas	✔	2.518	3.089
Resultado del Ejercicio	✔	-	-7.039
Resultados Acumulados	✔	35.278	34.707
Total Patrimonio		69.396	62.357,38

INTERDECO NEGOCIOS Y DESARROLLO INTERNACIONAL CIA. LTDA.		
Estados de resultados		
	31/12/2018	31/12/2019
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Servicios turismo local	1.813,00	5.283,14
Servicios turismo receptivo	466.953,30	637.416,80
Servicios de asistencias	-213,91	-
Asesoría en viajes	6.143,74	-
Costos de Venta y Producción		
Costos Indirectos de Fabricación	-290.586,04	-476.261,87
Margen bruto	184.110,09	166.438,07
Gastos de ventas	-17.544,58	-32.096,88
Gastos de administración	-174.924,05	-156.474,01
Gastos financieros	-1.234,27	-959,54
Margen operacional	-9.592,81	-23.092,36
Otros Ingresos	20.923,46	15.066,34
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta	11.330,65	-8.026,02
Participación trabajadores	-1.699,60	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	9.631,05	-8.026,02
Impuesto a la renta	-3.911,15	-2.512,65
Impuesto a la renta diferido	-	3.500,00
Utilidad	5.719,90	-7.038,67

1.- OPERACIONES

La empresa fue constituida en el 2006 actualmente tiene nueve años su actividad principal de vender ACTIVIDADES DE ASESORAMIENTO, GESTION Y PROMOCION DE PROGRAMAS DE ESTUDIOS INTERCULTURALES EN EL EXTERIOR Y EN EL ECUADOR

2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros cumplen con las Niifs para las PYMES implementación de las normas internacionales Niifs para PYMES según resolución SC.SG.DRS.G.1300 de la Superintendencia de Compañías. En donde se presenta el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estados de flujo por el Método Directo, en donde se presentó algunas transacciones para la implementación de las Normas Niifs, en donde se realizó los principales ajustes en las cuentas, pero tuvieron una baja nivel de impacto.

Este cambio se realizó con el propósito de presentar Estados Financieros de carácter financiero en donde nos pueden ayudar para su comprensión de un periodo de ejercicio a otro.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Sección 11 Instructivos financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30, 60 y 90 días no se castigan a las cuentas que se cobran

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 días no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los intereses implícitos luego de que la cartera cumpla 360 días de vencido.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

Sección 11 Instrumentos financieros:

No se ha provisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la LORTI.

Sección 17 Propiedad y equipo

Activos Fijos uso por la administración es depreciada de acuerdo a la política fiscal de 10 años.

Aplica el modelo de costo. Bienes para uso de oficina no objeto de revaluación y depreciada a 10 años residual cero.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Maquinaria y equipos	10
Equipos de computación	3

Sección 28 Jubilación patronal

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 10 años en la empresa, ya que, tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición. Adicionalmente el beneficio no supera los costos de calcular y provisionar ya que el número de empleados es inferior a 3 (sin el gerente que es el representante legal). Se iniciará el cálculo de provisión del desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años interrumpidos en la empresa ya que el valor que podría existe mayor seguridad de que el empleado extienda sus servicios a largo plazo.

Sección 28 Desahucio

No se provisiona desahucio debido a que el Ministerio de Relaciones Laborales debe tramitar el mismo por pedido del empleado, estadísticamente este rubro no se ha pagado por esta vía debido a que el empleado no ha tramitado el desahucio ante el MRL cuyo requisito es fundamental para el pago del mismo.

Reconocer como gasto del periodo el desahucio solicitado por el empleado ya que no constituye objeto de provisión por el número de empleados que son menos de 3 (sin el gerente que es el representante legal) para su funcionamiento. El beneficio no supera al costo debido al número de empleados. A demás es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado efectué el trámite en el MRL y en el caso que se realice el valor no es significativo. Se iniciará el cálculo de provisión por desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años ininterrumpidos en la empresa ya que el valor que podría efectivizarse en el pago podría ser significativo y lógicamente existe mayor seguridad de que el empleado tramite el desahucio en el MRL.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2018	31/12/2019
<i>IVA sobre Compras</i>	3,31	3,31
<i>70% Servicios</i>	1.985,55	1.985,55
<i>Crédito Tributario IVA Compras</i>	84.607,43	132.466,24
<i>Crédito Tributario Retenciones IVA</i>	22.753,46	22.753,46
<i>Crédito tributario por Impuesto a la Renta</i>	247,51	780,52
	109.597,26	157.989,08

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2018	31/12/2019
Muebles y Enseres	8.011,79	25.902,51
Equipos de Computación	6.359,44	7.301,40
Vehículos, equipos de transporte y equipo ca	42.848,21	71.848,21
Repuestos y Herramientas	96,90	96,90
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-5.184,09	-6.284,96
Depreciacion Acumulada Equipos de Computa	-5.728,80	-6.682,07
Depreciacion Acumulada Vehiculos, equipos c	-13.425,77	-26.126,92
	32.977,68	66.055,07

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31/12/2018	31/12/2019
Proveedores locales corriente	17.079,02	18.573,89
Proveedores locales no corriente	53.485,00	29.458,16
	70.564,02	48.032,05

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	31/12/2018	31/12/2019
9.45% Aportes al IESS por Pagar	892,49	815,29
Prestamos Quirografarios	8,13	52,91
Décimo Tercer Sueldo	274,86	476,00
Décimo Cuarto Sueldo	804,25	897,35
Vacaciones	8.396,10	11.439,52
12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	367,81	650,72
1% Secap - Iece	32,98	58,33
Fondos de Reservas	68,99	68,99
15% Participación de Trabajadores x pagar	1.798,75	99,16
Otros Beneficios No Corrientes Para los Emple	-	14.000,00
	12.644,36	28.558,27

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

	31/12/2018	31/12/2019
<i>Provisiones Locales</i>	-	15.500,00
<i>Anticipos de Clientes Locales</i>	3.758,03	23.758,03
<i>Anticipo Clientes Exterior</i>	-	52.840,00
<i>Otros Beneficios a largo Plazo para los Emple</i>	-	197,61
	3.758,03	92.295,64

Provisiones locales – Provisiones registradas sobre las cuales no existen sustento alguno, razón por la cual estos valores fueron considerados como gastos no deducibles en la conciliación tributaria.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos significativos y la implementación de las normas internacionales NIIFS para PYMES fueron de bajo nivel de impacto en algunas cuentas de activos y pasivos.

CPA. DIEGO FERNANDO OCHOA JIMENEZ
CONTADOR GENERAL