

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIA

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

Treasuretours Cia. Ltda. Fue constituida el 06 de abril del 2009 es una compañía de responsabilidad limitada radica en Ecuador; Con domicilio en la ciudad de Quito, Provincial del Pichincha. Su actividad principal es: Desarrollar y promocionar actividades turísticas, venta y reservación de pasajes aéreos, reserva, adquisición y/o venta de alojamientos y servicios turísticos en Ecuador y en el extranjero.

Al 31 de diciembre del 2018 el capital suscrito y pagado es de \$ 420,00

#### 2. BASES PARA LA PRESENTACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las normas NIIFS; están presentados en unidad monetaria dólar (USD), para el periodo 2018.

#### 3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### a) Efectivo y sus equivalentes

La cuenta Efectivo y equivalentes incluye todo lo que se puede transformar en efectivo en un plan inferior a tres meses representa el saldo existente con los siguientes saldos:

#### Estado de Situación Financiera

Hasta el 01/01/2019

1	Activos	\$12,394.51
1.1	Activo Corriente	\$7,193.20
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	\$0.00

##### b) Activos Financieros

Este grupo corresponde a los saldos de las cuentas contables de clientes y otras cuentas por cobrar

1.1.2	Activos Financieros	\$7,193.20
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	\$7,193.20
1.1.2.5.1	CXC Clientes Comerciales	\$464.00
1.1.2.5.3	CXC Socios o Accionistas	\$6,729.20

##### c) Inventarios

Treasuretours Cia. Ltda. muestra los siguientes saldos contables correspondientes a Inventario Inicial y final. Siendo los mismos "cero". Ya que es una empresa de servicios.

1.1.3	Inventario	\$0.00
-------	------------	--------

**d) Servicios Pagados por Anticipado**

No posee saldo contable como anticipos proveedores y/ o servicios.

1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	\$0.00
-------	-------------------------------------	--------

**e) Activos por impuestos corrientes**

Al 31 de diciembre la cuenta no presenta saldos por conceptos de créditos tributarios de retenciones en la fuente e ISD 5%.

1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	\$0.00
-------	----------------------------------	--------

**f) Otros activos corrientes**

No presenta saldos en esta cuenta.

**g) Inmuebles, Mobiliario y Equipo**

La propiedad, planta y equipos se registran al costo de adquisición; mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo ni alargan la vida útil restante, se cargan como gastos a medida que se efectúan.

**h) Depreciación y Amortización**

La compañía utiliza el método de línea recta para registrar la depreciación y amortización, aplicando tasas de acuerdo con la vida útil, permitidas por las autoridades de control en este caso el SRI.

De acuerdo a los porcentajes establecidos así:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

Con los siguientes saldos contables en las respectivas cuentas:

1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	\$5,201.31
1.2.1.5	Muebles y Enseres	\$2,300.00
1.2.1.7	Equipos de Computación	\$3,755.00
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-\$853.69

**i) Cuentas y Documentos por Pagar**

La compañía Treasuretours Cia. Ltda. muestra las cuentas por pagar, tiene el siguiente detalle y comprenden:

2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	\$2,308.26
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	\$2,308.26
2.1.3.1.1	Proveedores	\$2,308.26

**j) Obligaciones pendientes IESS y SRI**

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre del 2018

2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	\$325.78
2.1.7.6.4	11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	\$325.78

**k) Obligaciones con empleados y beneficios sociales**

El saldo correspondiente a la participación trabajadores a la distribución de utilidades del 15% del Periodo 2018 que será cancelado en el mes de abril de acuerdo a lo que dicta la ley.

2.1.7.8	Participación de Trabajadores	\$385.54
2.1.7.8.1	10% Trabajadores en General	\$257.03
2.1.7.8.2	5% Cargas Familiares	\$128.51
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	\$213.00
2.1.8.5	Documentos por Pagar Funcionarios y/o Empleados	\$213.00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	\$868.52
2.2.7.2	Otros Beneficios No Corrientes Para los Empleados	\$868.52

**l) Anticipos Clientes**

El siguiente detalle muestra los saldos al 31 de diciembre del 2017

2.2.6	Anticipos de Clientes	\$4,507.59
-------	-----------------------	------------

**m) Ingresos Operacionales**

Los saldos de las cuentas de ingresos operacionales por los años que terminaron el 31 de diciembre comprenden:

4	<b>INGRESOS</b>		
4.01	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		98,102.42
4.01.01	DAY TOURS	55,852.28	
	PAQUETES TURISTICOS	40,416.89	
	COMISIONES	1,833.25	
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>98,102.42</b>

**n) Impuesto a la Renta**

El impuesto a la Renta para el periodo 2017 se calculó de acuerdo al siguiente resumen:

Ingresos		98.102,42
(-) Costos de ventas		-46.457,15
Utilidad Bruta de ventas		51.645,27
(-) Gastos de administracion y ventas		-49.075,02
Utilidad del ejercicio	a	2.570,25
(-) 15% participacion trabajadores	b	-385,54
Utilidad antes de IR		2.184,71
(+) Gastos no deducibles		0,00
(-) Rentas exentas		
(=) Utilidad tributable		2.184,71
25% Amortizacion perdida		0,00
Base imponible		2.184,71
(-) 25% IR	c	0,00
UTILIDAD NETA		2.184,71



**CONTABILIDAD**  
**TREASURETOURS CIA. LTDA**