

**ICOPMED TRAVEL CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. Información general**

ICOPMED TRAVEL CIA LTDA., es una Compañía Limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es en las Calles Paseo tres de noviembre 2-451 y el Barranco en el cantón Cuenca, provincia del Azuay.

Su actividad principal es la:

- Actividades de Agencia de Viaje.

**2. Bases de elaboración**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

**3. Políticas contables**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$ 46.923,75

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos valores están en su mayoría el Banco del Pichincha

Cuentas por cobrar: \$ 33.839,26

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de productos realizadas en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable.

Impuestos Fiscales: \$ 14.712,43

Representadas principalmente por saldos a favor con el Servicio de Rentas Internas y otros menores.

Propiedad, Planta y Equipo: \$ 20.698,80

- a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

- b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

#### c) Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

| <u>Activo</u>         | <u>Tasas</u> |
|-----------------------|--------------|
| Instalaciones         | 10%          |
| Muebles y enseres     | 10%          |
| Maquinaria y equipo   | 10%          |
| Equipo de computación | 33%          |
| Vehículos             | 20%          |
| Edificios             | 5%           |

#### d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Se estima una vida útil del 10% para todos los Activos fijos

Cuentas por pagar: \$ 37,846.31

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 días.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Obligaciones Bancarias: \$ 9.228,43

Estas cuentas corresponden a transacciones realizadas en tarjetas de credito por la Empresa y reconocidos inicialmente a su valor razonable. Estos créditos fueron registrados de acuerdo a la normativa indicada Los intereses que se genera son reconocidos como indica la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Deudas con terceros :

\$ 133.711,98

Esta cuenta corresponde a la obligación. Vigente que mantiene la empresa por el caso de fraude y robo que sufrió en el mes de abril y mayo del 2020 con clientes del exterior, documentos que se sustentan en las respectivas denuncias realizadas por la empresa

Costos y gastos:

\$ 889.017,90

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses causados por préstamos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ingresos de actividades operacionales:

\$ 784.908,32

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Capital:

El capital de la empresa representa USD 40.000,0 dólares de américa,

Resultado del Ejercicio:

\$ -104,109.858

En este periodo contable se obtuvo perdida.

**4. Eventos Posteriores:**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que puedan modificar o alterar los estados financieros

**CPA. Gabriel Landi P.**  
CONTADOR