

INTERCONTINENTAL TRAVEL ITGROUP CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)**

1. OPERACIONES:

INTERCONTINENTAL TRAVEL ITGROUP CIA. LTDA., RUC. 019035729001 cuyo domicilio está en la ciudad de Cuenca ubicada en la Av. Paucarbamba 1-94, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria novena de fecha 6 de octubre de 2009, inscrita en el Registro Mercantil el día 19 de Octubre de 2009 bajo el registro No. 620 tomo 7039. Su vigencia es hasta el 19 de octubre de 2059. Su objeto social es dedicarse a la instalación y funcionamiento de una agencia de viajes internacionales, operadora de turismo receptivo en el ámbito nacional y brindar a todas y cada uno de los servicios que esta clase de agencia pueda hacer.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) tomando en consideración la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen bajo el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y ha cambiado su propiedad; y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Por ser la compañía una empresa intermediaria entre el cliente final y el proveedor de los servicios, se aplica lo dispuesto en el art. 33 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario interno en relación con los Reembolsos de gastos en el país. Información que es presentada en los estados financieros con fines informativos.

d. Reconocimiento de gastos

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

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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 aplica dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables; se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

g. Propiedades, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso de la Compañía se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Es política de la Administración respecto al método de registro para mobiliario y equipo de menor valor; el registrarlos en el estado de resultados como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método

lineal. En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Vehículos: 20%

Muebles, enseres y equipos de oficina: 10%

Equipos de computación: 33%

h. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Impuesto a la renta

La provisión para impuesto de renta según disposiciones legales para la Republica del Ecuador corresponde para el año gravable respectivo, aplicándose la tarifa de impuesto vigente del 23% por el año 2012 y 24% del 2011.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Caja	9.21	437.92
Produbanco carga inicial cta.2071004854	1 698.90	13 898.15
Produbanco cta.2071004854	4 383.11	9 146.97
Banco de Guayaquil cta. Cte.224	2 879.25	4 109.95
Banco Promerica cta. Cte.304283333	17 673.68	0.00
	26 644.15	27 592.99

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Cientes	34,241.34	18,251.53
Provision para cuentas incobrables	(17.49)	(17.49)
Préstamos al personal	31.31	(77.25)
Anticipos a proveedores	393.71	2,289.39
Otras cuentas por cobrar	4,205.52	0.00
	38,854.39	20,446.18

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales.

A la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Retención en la fuente impuesto a la renta	1,652.88	912.28
Anticipo de impuesto a la renta	233.03	37.54
	1,885.91	949.82

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Vehiculos	1,795.00	1,795.00
Equipos de oficina	2,694.27	1,919.27
Muebles y enseres	2,566.36	2,535.11
Software	166.67	166.67
	7,222.30	6,416.05
Costo		US\$
1 de enero de 2012		6,416.05
Adiciones		806.25
Disposiciones o bajas		0.00
31 de diciembre de 2012		7,222.30
Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados		
1 de enero de 2012		1,558.34
Depreciacion anual		1,278.74
Deterioro de valor		0.00
Menos depreciacion acumulada de los activos dispuestos		0.00
31 de diciembre de 2012		4,385.22

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Cuentas y documentos por pagar se formaba de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Proveedores nacionales	75,004.69	51,913.40
Varios acreedores	2,529.45	2,450.09
Prestamos tarjetas de credito al 31-12-2010		10,637.83
Prestamos de socios		7,515.22
Prestamos de terceros	7.72	7.72
	77,541.86	72,524.26

Para el cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, los socios decidieron que las cuentas por pagar Préstamos socios por la suma de \$7,515.22 se registre como Aporte para futura capitalización.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
15% participacion trabajadores	892.83	0.00
Gastos Acum. por pagar	2 834.32	1 897.94
Impuesto a la renta presente ejercicio	1 377.70	0.00
Retenciones en la fuente	71.12	56.82
Impuesto al Valor Agregado	852.29	437.43
	6 028.26	2 392.19

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social es de US\$ 400.00. Comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y encirculación.

Para el cierre del ejercicio contable al 31 de diciembre de 2012, los socios decidieron aportar para futura capitalización, acreencias a favor de ellos por la suma de \$7,515.22

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Servicios de la Agencia		
Venta FEE de emision tkt.	27,763.24	17,113.39
Comision Tickette	16,628.07	13,028.68
Servicios varios	8,542.69	873.86
	52,934.00	31,015.93

11. GASTOS OPERACIONALES:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos operacionales se formaban de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
Sueldos y Salarios	19,386.42	17,063.52
XIII Sueldo	2,000.22	1,373.14
Bonos	1,342.63	1,350.30
XIV sueldo	1,460.04	1,329.03
Servicios prestados	3,231.28	2,750.00
Horas extras y recargos	41.69	811.36
Comisiones	3,322.88	296.51
Uniformes para el personal	106.23	327.52
Vacaciones	1,000.12	778.44
Aportes patronal IESS 11.35%	3,150.62	2,112.04
Gastos de capacitacion al personal	269.76	349.47
Agasajos a empleados	331.39	291.12
Fondos de Reserva	1,193.67	395.83
Otros ingresos personal		24.68
Gastos de vigilancia	341.00	302.00
Arriendo local	5,397.36	5,382.58
Gastos de aseo de local	73.00	201.29
Procesamiento electr. de datos	25.00	47.00
Energiaelectricidad	294.06	330.03
Agua	46.45	58.73
Telefono	1,444.88	1,037.29
Telefonia celular	13.71	23.93
Servicio de Internet	188.16	188.15
Correo y courier	159.48	118.13

Asistencia y mantenimiento de equipos	4.80	582.51
Gastos de publicidad y propaganda	15.63	199.47
Tramites y licencias	905.05	71.00
Gastos leg.- otros		35.00
Arreglos y mantenim. local arrendado	34.61	16.19
Revistas y periodicos		48.60
Fotocopias	24.64	6.17
Alimentacion del personal	335.34	126.81
Elementos de aseo y cafeteria	108.53	43.05
Contribuciones y suscripciones	85.64	155.82
U les, papeleria, fotocopias	1,063.24	781.55
Varios materiales de ferreteria	17.43	22.31
Mantenimiento de vehiculos o cina	417.91	55.07
Matriculacion y SOAT vehiculos o cina	130.25	104.83
Taxis y buses	45.00	172.80
Gastos de parqueos y estacionamiento	3.31	
Combustibles	140.22	165.17
Trasteos y mudanzas		88.00
Adecuaciones y arreglos local arrendado	111.04	272.92
Gastos de software	260.00	
Avisos y publicaciones		56.61
Depreciacion equipos de computacion	808.84	631.11
Depreciacion muebles y enseres	246.90	230.10
Depreciacion equipos de oficina	13.96	1.80
Depreciacion de vehiculos	209.04	79.76
Depreciacion de otros		0.00
Amortizacion de otros		
Gasto pago de impuestos	12.00	10.50
Formularios	8.00	10.00
Seguros	537.94	561.07
Gastos no deducibles falta de soporte	570.55	66.75
Diversos gastos-otros		2.27
Viajes	215.30	
Comisiones		380.85
Gastos por penalidades y fee de emision	92.20	95.40
Gasto vacuna fiebre amarilla	333.00	
Diferencia en cambio	2.63	
Gastos atenciones y presentes a cliente	318.00	216.86
Multas e intereses pago impuestos	27.10	102.69
Cuentas incobrables		0.00
Impuesto a la salida de divisas	132.06	
Pasajes y movilizacion		
Hospedaje y alimentacion		
	52,050.21	42,335.13

12. GASTOS FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

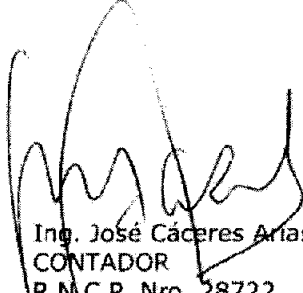
	2012 US\$	2011 US\$
Gastos bancarios	453.53	401.34
Gastos por protesto	138.32	8.37
Gastos tarjetas de credito	48.19	149.02
Intereses por sobregiro		26.13
Otros gastos no operac.		0.99
	<u>640.04</u>	<u>585.85</u>

13. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de labores correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas conjuntamente con los Estados Financieros para su aprobación;
- Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Cuenca 21 de febrero de 2013


Sra. Priscila Magaly MárquezGonzález
GERENTE


Ing. José Cáceres Arias
CONTADOR
R.N.C.P. Nro. 28722