



Juan Jaramillo 7-86
Telf.: (5937)2822098
Cuenca * Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía EXPRESOTOURS CIA. LTDA., con RUC #0190750720001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca Juan Jaramillo 7-86, constituida mediante Escritura Pública el 07 de Febrero de 1994; su vigencia es hasta el 07 de febrero de 2019. Su objeto social es la realización de todas las actividades propias de la Agencia de Viajes y Turismo Internacional. Expediente #31599.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2016

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EXPRESOTOURS CIA. LTDA., se ciñen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresas en sus modificatorios.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$52.246,55 USD que se originaron en la venta como intermediaria de boletos nacionales, internacionales y productos similares y está conformado por:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$52.246,55 USD



Juan Jaramillo 7-86
Telf.: (5937)2822098
Cuenca * Ecuador

NOTA No. 4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2016 se detalla a continuación:

• Carlos Tapia	3.984,00
• Universidad de Cuenca	16.079,49
TOTAL	20.063,49

NOTA No. 5 Activos por Impuestos Corrientes

Está conformado por:

• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	65,33
• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	209,83
• Anticipo de Impuesto a la Renta	314,70
TOTAL	589,86

NOTA No. 6 Activo Fijo

Los activos fijos que constan en el balance son los siguientes:

• Muebles y Enseres	1.856,69
• Equipo de Computación	1.779,45
• (-) Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	(1.117,78)
ACTIVO NETO	2.518,36



Juan Jaramillo 7-86
Telf.: (5937)2822098
Cuenca * Ecuador
NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas y Documentos por Pagar Locales (Tarjetas Crédito)	48.837,14
• Con la Administración Tributaria	383,73
• Impuesto a la Renta del Ejercicio	461,82
• IESS por Pagar	241,06
• Participación Trabajadores Ejercicio	243,55
• Obligaciones con los Empleados	1.354,66
TOTAL	51.521,98

NOTA No. 8 Patrimonio

Está conformada por 400 acciones de un dólar cada acción y consta en la Cuenta:

Capital Suscrito y Pagado \$5.000,00 USD

Y está dividido así:

Participaciones y Socios

#4975 Patricia Donoso López

#25 Bertha Teresita López Ordoñez

Reserva Legal	192,80
Utilidades Acumuladas	19.285,16
Resultados por Adopción NIIF Primera Vez	(1.500,00)
Resultado del Ejercicio Actual	918,32
PATRIMONIO NETO	23.896,28



Juan Jaramillo 7-86
Telf.: (5937)2822098
Cuenca * Ecuador

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas de Actividades Ordinarias se detalla a continuación:

• Ventas Servicios Tickets Nacionales	66.373,27
• Ventas Servicios Tickets Internacionales	582.619,25
• Ventas Servicios Productos Paquetes y Similares	82.125,49
• Ventas Servicios Paquetes T PS-Comisiones G	21.779,07
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	752.897,08

NOTA No. 10 Costo de Ventas

El costo de Ventas corresponde a lo siguiente:

• Costo de Tickets Nacionales	66.373,27
• Costo de Tickets Internacionales	582.619,25
• Costo de Paquetes y Productos Similares	82.125,49
TOTAL COSTO DE VENTAS	731.118,01

NOTA No. 11 Gastos Operacionales de Ventas

• Sueldos y Salarios	11.165,02
• Aportes a la Seguridad Social IFR	3.242,12
• Mantenimiento y Reparaciones	488,21
• Arriendo de Local	2.520,00
TOTAL	18.241,61



Juan Jaramillo 7-86
Telf.: (5937)2822098
Cuenca * Ecuador

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de Administración

• Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	387,32
• Honorarios Profesionales	282,22
• Suministros de Oficina	526,49
• Depreciaciones PPYE	630,53
TOTAL	1.826,56

NOTA No. 13 Gastos Financieros

• Otros Gastos Financieros	87,20
TOTAL	87,20

NOTA No.14 Impuesto a las Ganancias

El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2016 fue determinado con la tasa del 22%.

BALANCE 2016		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.623,70
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	-	243,55
22% IMPUESTO RENTA (ANTICIPO DETER MAYOR IC)	-	461,82
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS Y BENEFICIOS	=	918,32

atentamente,

Rosa Jaramillo
C.P.A. ROSA JARAMILLO JARAMILLO
CONTADOR