

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía EXPRESOTOTURS 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 2017

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EXPRESOTOURS CIA. LTDA., se elaboran de acuerdo 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 \$36.266,81 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 \$36.266,81 USD

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

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2017 se detalla a continuación:

• Lubricantes Internacionales S.A.	9.376,31
• Car Sonudvisión Cia. Ltda.	18.313,84
TOTAL	27.690,15

NOTA No. 5 Activos por Impuestos Corrientes

Está conformado por:

• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	823,91
• Crédito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)	193,52
• Anticipo de Impuesto a la Renta	184,94
TOTAL	1.202,37

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	(1.585,81)
ACTIVO NETO	2.050,33

NOTA No. 7 Pasivo Corriente

En el pasivo corriente consta lo siguiente:

• Cuentas y Documentos por Pagar Locales (Tarjetas Crédito)	41.560,61
• Con la Administración Tributaria	77,86
• Impuesto a la Renta del Ejercicio	282,53
• IESS por Pagar	164,02
• Participación Trabajadores Ejercicio	226,63
TOTAL	42.311,66

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	238,72
Utilidades Acumuladas	20.157,57
Resultados por Adopción NIIF Primera Vez	(1.500,00)
Resultado del Ejercicio Actual	1.001,71
PATRIMONIO NETO	24.898,00

Adicionalmente se informa que el 2 de marzo de 2018 mediante Escritura Pública se hace un **Aumento de Capital de \$5.000,00USD** y Reforma de Estatutos para cumplir con los parámetros establecidos con la IATA; quedando el Capital Social en **\$10.000,00USD** distribuido de la siguiente manera:

MSc. Dra. Ruth Ortega Ruíz
NOTARIA DECIMA SEGUNDA
Cuenca - Ecuador

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO	APORTE EN NUMERARIO	CAPITAL ACTUAL
Patricia Donoso López	4.975,00	4.925,00	4.925,00	9.900,00
Bertha Teresita del Niño Jesús López O.	25,00	75,00	75,00	100,00
TOTAL	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00

NOTA No. 9 Ingresos Operacionales

Ingresos por ventas de Actividades Ordinarias se detalla a continuación:

• Ventas Servicios Tickets Nacionales	46.143,90
• Ventas Servicios Tickets Internacionales	474.901,48
• Ventas Servicios Productos Paquetes y Similares	21.154,73
• Ventas Servicios Paquetes T PS-Comisiones G	14.425,01
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	556.625,12

NOTA No. 10 Costo de Ventas

El costo de Ventas corresponde a lo siguiente:

• Costo de Tickets Nacionales	46.143,90
• Costo de Tickets Internacionales	474.901,48
• Costo de Paquetes y Productos Similares	21.154,73
TOTAL COSTO DE VENTAS	542.200,11

NOTA No. 11 Gastos Operacionales de Ventas

• Sueldos y Salarios	6.328,58
• Aportes a la Seguridad Social IFR	961,36
• Beneficios Sociales	1.210,90
• Mantenimiento y Reparaciones	30,00
• Arriendo de Local	2.520,00
• Promoción y Publicidad	331,96
• Gastos de Gestión	58,95
• Otros Gastos	112,98
TOTAL	11.554,73

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de Administración

• Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	470,61
• Suministros de Oficina	131,82
• Depreciaciones PPYE	630,53
TOTAL	1.232,96

NOTA No. 13 Gastos Financieros

• Comisiones	2,07
• Otros Gastos Financieros	124,37
TOTAL	126,44

NOTA No.14 Impuesto a las Ganancias

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo calculados de la utilidad contable.

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 2017 fue determinado con la tasa del 22%.

NOTA No. 15 Conciliación Tributaria 2017

El Impuesto a la Renta para el año 2017 se determinó por un valor \$ 282,53 mediante los cálculos obtenidos en la conciliación tributaria misma que se detalla:

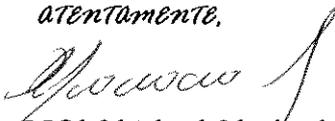
**EXPRESOTOURS-CIA. LTDA.
CONCILIACION TRIBUTARIA
DEL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

RESULTADO DEL EJERCICIO	1.510,88
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(226,63)
(-) AJUSTE DE INVERSIONES PERMANENTES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES (DEP. POR REVALUO)	-
BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	<u>1.284,24</u>
22% IMPUESTO A LA RENTA	282,53
22% IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	-
ANTICIPO DETERMINADO	<u>184,94</u>
DETERMINACION DE LA UTILIDAD NETA	<u>1.001,71</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.284,24
22% IMPUESTO A LA RENTA	282,53
UTILIDAD DISPONIBLE	<u>1.001,71</u>

PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

22% IMPUESTO A LA RENTA	282,53
(-) IMPUESTOS RETENIDOS	193,52
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	<u>184,94</u>
SALDO A FAVOR	<u><u>(95,93)</u></u>

atentamente,


C.P.A. ROSA GARAMA GARAMA
CONTADOR