

## EXPRESOTOURS

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA N 1 Norma general de las revelaciones

La compañía Expresotours Cia Ltda., con RUC 0190150720001, con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, calle Juan Jaramillo 7-86, constituida mediante Escritura Pública el 07 de Febrero de 1994. Su objeto social es la realización DE TODAS LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE LA Agencia de Viajes y Turismo Internacional. Expediente # 31599.

Fecha de corte de los estados financieros: Diciembre 31 de 2019.

#### NOTA N 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 Internacionales de 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 americano.

#### NOTA N 3 Disponible

Asciende a \$ 158.605,03 USD, que se originaron de la venta como intermediaria de boletos nacionales, internacionales y productos similares y está conformado por:

Efectivo y equivalentes de efectivo \$ 158.605,03 USD

#### NOTA N 4 Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

La cartera por cobrar al 31 de Diciembre de 2019 se encuentra con saldo cero (0).

#### NOTA N 5 Activos por Impuestos Corrientes

Está conformado por:

• Crédito tributario a favor de la empresa IVA	\$ 6038,49
• Crédito tributario a favor de la empresa IR	\$ 45,82
TOTAL:	\$ 6084,31

#### NOTA N 6 Activo Fijo

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

• Muebles y Enseres	\$ 1856.69
• Equipo de computación	\$ 1779.45
• (-) Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	\$ -2383.14
TOTAL:	\$ 1253.01

## **NOTA N 7 Pasivo Corriente**

En el pasivo corriente consta:

• Proveedores	\$ 571,96
• Cuentas y documentos por pagar locales (TC)	\$ 72037,65
• Con la administración tributaria	\$ 49,61
• IESS por pagar	\$ 259,11
• Sueldos por pagar	\$ 5963,28
• Cuentas por pagar a terceros	\$ 55072,09
TOTAL:	\$ 133953,70

## **NOTA N 8 Patrimonio**

Está conformada por 400 acciones de un (1) dólar cada acción y consta en la cuenta:

Capital Suscrito y Pagado: \$ 10000.00 USD

Y está dividido de la siguiente forma:

# 9950 Patricia Donoso López

# 50 Bertha Teresita López Ordóñez

## **NOTA N 9 Ingresos operacionales**

El total de ingresos de Actividades Ordinarias ha sido de: \$ 1045390,93 USD

## **NOTA N 10 Costo de ventas**

El total de costo de Ventas del periodo ha sido de: \$ 1020081,97

## **NOTA N 11 Gastos operacionales de Ventas:**

El total de gastos de ventas asciende a: \$ 23622,03, siendo el más representativo el rubro de Sueldos y Salarios que da un valor de \$ 13048,60 USD

## **NOTA N 12 Gastos operacionales de Administración**

El valor más representativo dentro de los gastos operacionales es el arrendamiento, con un valor de \$ 2570,00

## **NOTA N 13 Gastos Financieros**

Su valor total en el periodo es de \$ 71,00

## **NOTA N 14 Impuestos a las ganancias**

La participación laboral del 15% para 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 que para el año 2019 fue del 22%.

**NOTA N 15 Conciliación tributaria 2018**

De la utilidad contable del periodo que es de \$ 1615,93, el 15% para participación de empleados y trabajadores es de \$ 242,39, Impuesto a la Renta Causado es por un valor de \$ 358.76, Impuesto a la Renta por pagar es de \$ 144,13, la reserva legal del periodo es de \$ 50,74, y la Utilidad disponible para socios es de \$ 964,04.

CPA TANIA PÉREZ

0104096755001