

INTERTURING CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía Limitada Interturing, está constituida desde el 30 de diciembre del 2008, de conformidad a la Ley de Compañías, creada bajo Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.A.DIC.515 del 12 de Diciembre de 2008 . Compañía radicada en el Ecuador, su domicilio principal es la ciudad de Ambato.

La compañía INTERTURING CÍA. LTDA., cuenta con una agencia en la ciudad de Latacunga. Su actividad principal es el servicio de Agencia de Viajes y Operadora de Turismo, venta de paquetes vacacionales que incluyan estadías en resorts y hoteles.

La Compañía Limitada Interturing está conformada por 2 accionistas, que tienen las siguientes participaciones:

1 Socios con 396 participaciones de un dólar cada uno,
1 Socio con 4 participaciones de un dólar cada uno, dando un total de 400 participaciones de un dólar cada uno, por ende un capital de \$ 400, 00.

Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en sus aspectos más importantes a las NIIFs (Normas Internacionales de Información financiera)

BASES DE ACUMULACIÓN: Las transacciones que se originan por su movimiento, estas son registradas en algunos casos cuando se pagan o se liquidan, y en otros casos cuando se ocurren.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: La Compañía considera efectivo y equivalentes, los valores ingresados en caja chica y bancos, no se contabilizan como efectivo los cheques que recibe la Empresa con fechas posteriores a la del día de su transacción.

INVENTARIOS: Los inventarios se controla con el método promedio, existe Auxiliares específicos por cada grupo de activos que la empresa posee.

PLANTA Y EQUIPO: Los Activos adquiridos son ingresados al precio neto de compra, y en el momento que se da la transacción, por lo que son incorporados inmediatamente.

DEPRECIACIÓN: La depreciación se efectúa en base al costo de los activos y a la fecha de adquisición y a los valores que constan en el Aux. de control, el método es el de línea recta, sin considerar valor residual, el porcentaje de depreciación está considerado según lo que determina el Reglamento de Ley de Régimen Tributario para los Activos Fijos, (Edificios 5 %, Maquinaria, Equipo, Muebles y Enseres 10 %, Equipo de Computación 33.33 %). En particular, la depreciación se ha realizado mensualmente, de todos los bienes de la Compañía

RESUMEN CUENTAS DEL ACTIVO

1.- EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: El detalle de caja y su equivalente al 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 17.252.01:

2.- CUENTAS POR COBRAR (OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES): Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre-2017 son de \$ 2.610,70 corresponden a valores de créditos muy pequeños.

3. -PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES El movimiento para cuentas incobrables en el presente periodo no se ha considerado ya que por política de la empresa las ventas son de contado o con tarjetas de crédito, las mismas que aseguran el cobro al cliente.

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR Las demás cuentas del grupo del activo corriente ascienden a \$ 5.698,31, corresponden a retenciones en la fuente, créditos tributarios por anticipos y otros.

5.- CREDITO TRIBUTARIO Y ANTICPOS DE IMPUESTO A LA RENTA. El valor de \$ 776.88 corresponde como su cuenta lo indica a créditos tributarios y anticipos del impuesto a la renta por las operaciones del ejercicio 2017.

6.- ANTICIPO A EMPLEADOS, Al cierre del periodo 2017 en esta cuenta se contabilizo un valor de \$ 1.078,00 que corresponde a anticipo de empleados de la agencia, valores que serán descontados en el pago mensual (Rol de pagos).

7.- ACTIVOS NO CORRIENTES: Lo que dispone la empresa se demuestra en el siguiente cuadro, contabilizando y registrando como establece la Ley y las normas NIIFS.

ACTIVOS FIJOS	
DEPRECIABLE	Valor
MAQUINARIA E INSTALACIONES	736.15
MUEBLES Y ENSERES	5.518.85
EQUIPO DE COMPUTO	3.497.14
(-) DEPRE. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	4.118.31
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	5.635.83

CUENTAS DEL PASIVO

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES: El valor de cuenta por pagar al 31-12-2017 asciende a \$ 14.563,28 que corresponde a proveedores corrientes. Obligaciones laborales y fiscales pagaderas dentro del plazo previsto.

9.- Las cuentas del pasivo corriente que se detallan a continuación han tenido su tratamiento normal dentro de las operaciones que realiza la compañía, sin que hayan

tenido una relevancia que se pueda explicar en forma minuciosa, están dentro del plazo previsto y serán canceladas paulatinamente.

PASIVO	
CORRIENTE	Valor
DCTOS POR PAGAR	7.209.00
15% TRABAJADORES-2017	649.49
IESS POR PAGAR	400.07
JUBILACION PATRONAL	1.726.07
PASIVO.CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.907.89
TOTAL Pasivo Corriente	11.892.32

10.- CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS: Son obligaciones que serán canceladas en el largo plazo por lo que no hay urgencia de pagos y la empresa podrá usar esos fondos para las operaciones corrientes, el valor al 31-12-2017 asciende a \$ 23.679, 58.

11.- CAPITAL SOCIAL: El capital suscrito y pagado de la Compañía es de \$ 400,00 constituido en 400 participaciones de \$ 1,00 cada acción, se demuestra el distributivo de capital en el siguiente cuadro.

CÉDULA/RUC/PASAPORTE	APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	NACIONALIDAD	PARTICIPACIONES
1802944718	PAZMIÑO LOPEZ PAULINA SOLEDAD	ECUADOR	396
1803341534	PAZMIÑO LOPEZ CRISTINA MARIA	ECUADOR	4
		TOTAL	400

12.- PERDIDAS ACUMULADAS el valor de \$ (-) 20.120.27 corresponde a acumulaciones de déficit que ha tenido la compañía, se tendrá que analizar este valor para tomar las medidas necesarias.

13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO: El superávit que obtuvo la compañía en el ejercicio 2017 fue de \$ 3.252.53 valores que son muy pocos para poder compensar el déficit y/o fortalecer el patrimonio, por lo que se tendrá que tomar muy en cuenta estos rubros, incluso en el proyecto de aumento de capital que tiene previsto realizar la compañía.

ESTADO DE OPERACIONES

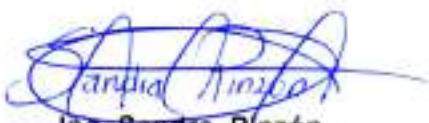
14.- VENTAS: El rubro más importante en el desarrollo de la compañía son las ventas netas por servicios de boletería y trámites de visado que realiza, al 31-12-2017 arroja un valor de \$72.828.09.

14.1 LA CUENTA INGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO / DE OPERADORAS DE TRANSPORTE. SON valores que tienen que ser reembolsados a las operadoras de turismo y en ningún momento constituyen ingresos de la compañía, estos valores durante el ejercicio ascendió a \$ 740 318.97, retornando exactamente la misma

cifra hacia las operadoras.

15.- COSTOS Y GASTOS, estos rubros dentro del ejercicio económico del 2017 han tenido su tratamiento normal, correspondiendo pagos, y costos laborales, operacionales y financieros que la compañía realiza por sus operaciones comunes y corrientes., el valor asciende a \$ 68.498.17

NOTA: Las presentes ACLARACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS, está realizada de acuerdo a las NIIF, la información que se detalla está respaldada en sus respectivos mayores y auxiliares,



Ing. Sandra Pinzón.
CONTADORA