

|   |
|---|
| <p style="text-align: center;"><b>INTERTURING CIA LTDA</b><br/><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b><br/><b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b></p> |
|---|

**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 la actividad principal de 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, OO.

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.- EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE:** El detalle de caja y su equivalente al 31 de Diciembre de 2019 es de:

| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>              |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>DISPONIBLE</b>                    |                   |
| Banco Pichincha Cta. Cte. 3507433204 | 78,595.77         |
| Produbanco Cta. Cte. 2080011795      | 26,246.21         |
| <b>TOTAL CORRIENTE DISPONIBLE</b>    | <b>104,841.98</b> |

**2.- Anticipos del Imp. Renta por Retenciones.** Los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre-2019 son de:

| <b>EXIGIBLE</b>                 | VALOR         |
|---------------------------------|---------------|
| <b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>     |               |
| Anticipos Pagados IR            | 1087.621      |
| <b>TOTAL CORRIENTE EXIGIBLE</b> | <b>899.73</b> |

**3.-** Las demás cuentas del grupo del activo corriente durante el ejercicio 2019 se fueron liquidando por lo que al final del periodo estas cuentas se quedaron en cero (0).

**4.- ACTIVOS NO CORRIENTES:** Los activos fijos que dispone la empresa se demuestra en el siguiente cuadro, contabilizando y registrando como establece la Ley y las normas NIIFS.

| <b>ACTIVOS FIJOS</b>                 | VALOR            |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>DEPRECIABLE</b>                   |                  |
| Equipo DE Oficina y Herramientas     | 1,896.45         |
| Deprec. Acum. Equipo y Herram.       | - 341.55         |
| Muebles y Enseres                    | 5,518.85         |
| Deprec. Acum. Muebles Enseres        | - 1,885.50       |
| Equipo de Computo                    | 6,062.71         |
| Deprec. Acum. Equipo de Computo      | - 5,526.32       |
| Vehiculo                             | 25,000.00        |
| Deprec. Acum. Vehículo               | - 12,256.79      |
| <b>TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b> | <b>18,467.85</b> |

**5.- ACTIVOS DIFERIDOS:** La empresa cuenta con un mínimo de valor correspondiente a este grupo de cuentas, según el siguiente cuadro.

| <b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>     | VALOR           |
|------------------------------|-----------------|
| Marcas                       | 800.00          |
| Patentes                     | 243.61          |
| <b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b> | <b>1,043.61</b> |

## CUENTAS DEL PASIVO

### 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS-PROVEEDORES:

El valor de cuenta por pagar al 31-12-2019 asciende a \$ 37,551.16 que corresponde a proveedores corrientes. Obligaciones laborales y fiscales pagaderas dentro del plazo previsto.

7.- Las demás 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.

|                                |                  |
|--------------------------------|------------------|
| SUELDOS POR PAGAR              | 2,745.57         |
| PROVIS. BENEFICIOS SOCIALES    | 411.51           |
| IVA POR PAGAR                  | 499.81           |
| IESS POR PAGAR                 | 533.55           |
| 1,2, 5, 8 ,10 % RETF POR PAGAR | 348.88           |
| 30,70 Y 100_ % DE RETF FUENTE  | 173.32           |
| 15% utilidad Trabajadores      | 711.81           |
| 25% imp. A la renta            | 1,043.99         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>44,019.60</b> |

8.- **CUENTAS POR PAGAR ING.PAULINA PAZMIÑO:** Son obligaciones que serán trasladadas al aumento de capital, siguiendo los trámites de ley. El valor al 31-12-2019 asciende a \$ 31.000,00, ya que corresponde a prestamos realizados por la compañía a la Ing. Paulina Pazmiño

9.- **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             |

10.- **SUPERAVIT ACUMULADO** En el presente ejercicio el rubro asciende a \$47,031.88 que se mantendrá para futuras capitalizaciones.

11.- **RESERVA LEGAL.**- El valor de \$ 149.48 corresponde al 5% de aplicar la ley en base a los resultados obtenidos en el ejercicio 2019.

**12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO:** El superávit que obtuvo la compañía en el ejercicio 2019 fue de \$ 2.840.10 ya después de realizar el pago del impuesto a la renta y la distribución de utilidades y reserva legal 2019.

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Resultados Acumulados       | 47,031.88 |
| Resultados del periodo 2019 | 2,840.10  |

### **ESTADO DE OPERACIONES**

**13.- VENTAS:** El rubro más importante en el desarrollo de la compañía son las ventas netas por servicios de boletería y trámites de visado que se realiza, al cierre del ejercicio 31-12-2019 arrojaron valor por los siguientes rubros.

| <b>VENTAS</b>                           | <b>VALOR</b>      |
|---|-------------------|
| Ingreso - COMISION y TOURS              | 17,584.70         |
| Ingreso - BOLETOS                       | 98,838.54         |
| Ingreso - FORMULARIOS Y TRAMITES VARIOS | 37,532.20         |
| Ingreso - SEGUROS DE VIAJE              | 17,343.92         |
| Ingreso - SERVICIO DE TRANSPORTACION    | 865.56            |
| Devoluciones - Reembolso                | -<br>254.60       |
| <b>VENTAS BRUTAS</b>                    | <b>171,910.32</b> |

**14.** 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, por lo que no consta en los estados financieros.

**15.- COSTOS.-** Los costos de ventas corresponde a los egresos que realiza la compañía en la operación de sus pasajes y trámites pertinentes que son propios del negocio, se detalla a continuación los rubros específicos.

| <b>(-) COSTO DE VENTAS</b>            | <b>valor</b> |
|---------------------------------------|--------------|
| Costo - Comisión Y TOURS              | 78,635.74    |
| Costo Reembolso Casintour IVA - Tasas | 8,756.46     |
| Costo VOLETOS                         | 755.31       |
| Costo Transportación Pasajeros        | 340.45       |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Devolución Costo Seguros de viaje | 1,469.95         |
| <b>(=) COSTO DE VENTAS</b>        | <b>89,957.91</b> |

**16.- GASTOS,** Los rubros de gastos dentro del ejercicio económico del 2019 han tenido su tratamiento normal, correspondiendo, a pagos, y costos laborales, operacionales y financieros que la compañía realiza por sus operaciones comunes y corrientes, los saldos se reflejan en la siguiente tabla.

| <b>GASTOS</b>                                  |                  |
|--|------------------|
| <b>(-) GASTOS DE PERSONAL</b>                  |                  |
| Gastos Sueldos                                 | 32,070.56        |
| Gasto Aporte Patronal                          | 3,896.57         |
| Gasto XIII Sueldo                              | 2,672.55         |
| Gasto XIV Sueldo                               | 1,584.00         |
| Gasto Fondo de Reserva                         | 528.00           |
| Gastos servicios ocasionales                   | 779.42           |
| Gasto Vacaciones                               | 1,672.55         |
| Gasto Uniformes y Útiles de Trabajo            | 119.05           |
| <b>Subtotal Gastos Personales</b>              | <b>43,322.70</b> |
| <b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION GENERAL</b>    |                  |
| Gasto fletes, Transportes y Correspondencia    | 2,200.49         |
| Gasto suministros de oficina y limpieza        | 1,362.06         |
| Gastos mantenimiento Edificios e Instalaciones | 500.69           |
| Gastos combustibles Vehículos Compañía         | 886.21           |
| Gasto teléfono                                 | 3,054.85         |
| Gasto Publicidad y propaganda                  | 966.68           |
| Gasto depreciación                             | 7,116.98         |
| Gasto seguros varios                           | 723.86           |
| Gasto Arriendo                                 | 15,000.00        |
| Gasto Impuestos y contribuciones               | 1,252.31         |
| Gasto varios                                   | 301.52           |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>Subtotal Gastos Administrativos</b> | <b>33,365.65</b> |
| <b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>          |                  |
| GASTOS SERVICIOS BANCARIOS             | 518.68           |
| <b>Subtotal Gastos Financieros</b>     | <b>518.68</b>    |
| <b>= TOTAL GASTOS</b>                  | <b>77,207.03</b> |

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**