ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JIMOTUORS CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		149907,59	50.952,08
Cuentas por cobrar	**3**	0,00	0,00
Provision Incbrables		0,00	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	**4**	105.104,51	43.402,73
Total activos corrientes		**255.012,10**	**94.354,81**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	**5**	10.228,00	10.228,00
(Depreciación acumulada)		-2.431,47	0,00
Total activos no corrientes		**7.796,53**	**10.228,00**
TOTAL ACTIVOS		**262.808,63**	**104.582,81**

PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias		0,00	0,00
Cuentas por pagar comerciales	**6**	500,33	3.277,23
Anticipos de clientes		200.513,53	50.979,36
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		0,00	0,00
15% Participación trabajadores	**7**	1.692,88	2.620,46
Impuesto a la renta	**8**	6.809,09	3.266,84
Otras cuentas por pagar	**9**	7.317,00	1.247,00
Total pasivos corrientes		**216.832,83**	**61.390,89**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provision por jubilación patronal		0,00	0,00
Provision por Indenmizaciones Laborales		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		**0,00**	**0,00**
TOTAL PASIVOS		**216.832,83**	**61.390,89**
PATRIMONIO	**10**		
Capital Social		400,00	400,00
Reserva legal		7.743,69	7.743,69
Utilidades retenidas		35.048,23	24.624,06
Utilidad (pérdida) del ejercicio		2.783,88	10.424,17
TOTAL PATRIMONIO		**45.975,80**	**43.191,92**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**262.808,63**	**104.582,81**
		0,00	0,00

ESTADO DE RESULTADOS

JIMOTURS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2017
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2017	2016
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		1.040.164,40	1.055.286,60
Costo de Ventas		0,00	0,00
Margen Bruto		1.040.164,40	1.055.286,60
Gastos administrativos y de ventas		1.029.449,51	1.043.816,89
Utilidad/Pérdida Operacional		10.714,89	11.469,71
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		0,00	0,00
Otros gastos e ingresos, neto		570,95	6.000,00
Total		**570,95**	**6.000,00**
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la renta		11.285,84	17.469,71
MENOS:			
Participación a Trabajadores	**7**	1.692,88	2.620,46
Impuesto a la Renta	**8**	6.809,09	3.266,84
Total		**8.501,97**	**5.887,30**
UTILIDAD NETA		**2.783,87**	**11.582,41**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

JIMOTURS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2016	400,00	-	7.743,69	-	24.624,06	10.424,17	**43.191,92**
MAS (MENOS)							
CAPITAL							
CAPITAL ADICIONAL							
RESERVA LEGAL							
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES							
DIVIDENDOS							
UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANT.					10.424,17	-10.424,17	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO						2783,88	
SALDO AL 31-12-2017	**400,00**	**-**	**7.743,69**	**-**	**35.048,23**	**2.783,88**	**45.975,80**

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

JIMOTURS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	**1.189.698,57**	
Pagado a proveedores y empleados	**(1.085.426,71)**	
Intereses recibidos	**570,95**	
Intereses pagados	**-**	
15% participación trabajadores	**(2.620,46)**	
Impuesto a la renta	**(3.266,84)**	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		98.955,51
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	**-**	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	**-**	
Compra de intangibles	**-**	
Producto de la venta de intangibles	**-**	
Documentos por cobrar largo plazo	**-**	
Compra de inversiones permanentes	**-**	
Compra de inversiones temporales	**-**	
Producto de la venta de inversiones temporales	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	**-**	
Porción corriente deuda largo plazo	**-**	
Préstamos a largo plazo	**-**	
Aportes en efectivo de los accionistas	**-**	
Dividendos pagados	**-**	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		98.955,51
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		50.952,08
Efectivo y sus equivalentes al final del año		149.907,59

JIMOTURS CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	**2.783,88**
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	**2.431,47**
Provisión para cuentas incobrables	**-**
Provisión para jubilación patronal	**-**
Provisión para desahucio	**-**
Provisión pora reparaciones mayores	**-**
Amortizaciones	**-**
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	**-**
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	**-**
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	**-**
Participación trabajadores	**1.692,88**
Impuesto a la renta	**6.809,09**
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	**-**
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	**-**
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	**-**
(Aumento) disminución en inventarios	**-**
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuent	**(61.701,78)**
(Aumento) disminución en otros activos	**-**
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	**(2.776,90)**
Aumento (disminución) en intereses por pagar	**-**
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	**149.534,17**
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuent	**6.070,00**
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	**(2.620,46)**
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	**(3.266,84)**
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	**98.955,51**

METODO INDIRECTO

JIMOTURS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta		2.783,88
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.431,47	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	-	
Provisión para desahucio	-	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones inta	-	
Participación trabajadores	1.692,88	
Impuesto a la renta	6.809,09	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	-	
(Aumento) disminución en documentos por cob	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y	(61.701,78)	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(2.776,90)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	149.534,17	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y	6.070,00	
Aumento (disminución) 15% participación traba	(2.620,46)	
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(3.266,84)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		98.955,51

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		98.955,51
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		50.952,08
Efectivo y sus equivalentes al final del año		149.907,59

1. Información General

La compañía fue constituida el 17 de septiembre de 2009, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, Notaria Vigésimo Octavo Suplente del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es lo siguiente: El desarrollo y la ejecución de todas las actividades propias de las agencias de viajes, tales como a) Venta directa en el territorio ecuatoriano y extranjero de pasajes aéreos Nacionales e Internacionales así como de cualquier otro tipo de transporte dentro del pais; b) Proyección, Elaboración Organización y comercialización integral en el país y/o en el exterior de toda clase de servicios y paquetes turísticos del exterior y/o del ecuador ; c) Reserva adquisición venta de boletos o entradas a todo tipo de espectáculos Museos, Monumentos y areas naturales protegidas dentro del país. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Santa Cruz, Via los tuneles S/N detrás de la escuela Caupolican Marin casa Azul.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero al 31 de diciembre 2017 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de JIMOTURS CIA LTDA Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a las vista; altamente líquidas y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2017	2016
Anticipos de proveedores	35.040,26	0,00
Por cobrar SRI (IVA IR)	6.853,08	8.412,72
Empleados	371,27	0,00
Varios Deudores	0,00	0,00
Primas de Seguro Pagadas por Anticipa	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	62.839,90	34.990,01
Total	**105.104,51**	**43.402,73**

4. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2017	2016
Saldo netos al comienzo de año	10.228,00	10.228,00
Adquisiciones	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	(2.431,47)	0,00
Saldos netos al fin de año	**7.796,53**	**10.228,00**

5. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Proveedores Nacionales	500,33	3.277,23
Proveedores del Exterior Nacionales	0,00	0,00
Total	**500,33**	**3.277,23**

6. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al comienzo del año	2.620,46	2.315,39
Provisión del año	1.692,88	2.620,46
Pagos efectuados	-2.620,46	-2.315,39
Saldos al fin de año	**1.692,88**	**2.620,46**

7. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad según estados financieros	11285,85	17469,71
Menos:		
Provisión de Trabajadores	-1.692,88	-2.620,46
Otras rentas exentas	0	0
Deducción especial por sueldos	0	0
Más:		
Gastos no deducibles	2613,15	0
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Utilidad gravable	12.206,12	14.849,25
Impuesto causado	2.685,35	3.266,84
Anticipo a liquidarse en el año	6809,09	8412,71
Impuesto a la renta cargado a resultados	**6.809,09**	**3.266,84**
Anticipo Calculado **(1)**	**6.809,09**	**8.412,71**

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2017	2016
Saldos al comienzo de año	3.266,84	8.412,71
Provisión del año	6809,09	3.266,84
Pagos efectuados	-3266,84	-8.412,71
Retenciones		
Saldos al fin de año	**6.809,09**	**3.266,84**

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Beneficios Sociales	2.260,83	0,00
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	3.387,87	0,00
IESS por pagar	1.668,30	1.247,00
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Total	**7.317,00**	**1.247,00**

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Un resumen de las cuentas que conforman el patrimonio es como sigue:

	2017	2016
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	7.743,69	7.743,69
Utilidades No Distribuidas	35.048,23	24.624,06
Utilidad del Ejercicio	2.783,88	10.424,17
Total	**45.975,80**	**43.191,92**

10. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

De acuerdo con este cronograma JIMOTUORS CIA LTDA, utilizó las NIIF´S PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición. Los estados financieros del año 2017, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero al 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (1 de Marzo de 2018) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.

Ramiro Sánchez Castro
Contador General

Javier Moreno
Gerente General