

JIMOTUORS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JIMOTUORS CIA LTDA
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018- 2019
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		26.396,14	161.947,71
Cuentas por cobrar	3	0,00	8.190,00
Provision Incobrables		0,00	0,00
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	4	<u>258.417,55</u>	<u>167.932,82</u>
Total activos corrientes		<u>284.813,69</u>	<u>338.070,53</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipos	5	16.760,20	11.468,00
(Depreciación acumulada)		<u>(7.624,28)</u>	<u>(4.916,08)</u>
Total activos no corrientes		<u>9.135,92</u>	<u>6.551,92</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>293.949,61</u>	<u>344.622,45</u>

PASIVOS**PASIVOS CORRIENTES**

Obligaciones bancarias		-	-
Cuentas por pagar comerciales	6	2.014,19	459,65
Anticipos de clientes		222.710,33	249.382,33
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar			-
15% Participación trabajadores	7	6.717,68	3.293,64
Impuesto a la renta	8	12.351,46	6.953,21
Otras cuentas por pagar	9	14.428,29	26.847,07
Total pasivos corrientes		258.221,95	286.935,90

PASIVOS NO CORRIENTES

Provision por jubilación patronal		713,24	-
Provision por Indemnizaciones Laborales		678,15	-
Total Pasivo no Corriente		1.391,39	-

TOTAL PASIVOS

259.613,34	286.935,90
-------------------	-------------------

PATRIMONIO**10**

Capital Social		400,00	400,00
Reserva legal		8.329,23	7.743,68
Utilidades retenidas		-	37.832,12
Utilidad (pérdida) del ejercicio		25.715,41	11.710,75
Ganancias o Perdidas Actuariales		(108,37)	-
TOTAL PATRIMONIO		34.336,27	57.686,55

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

293.949,61	344.622,45
-------------------	-------------------

(0,00)

(0,00)

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADOS

JIMOTURS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019
(EXPRESADO EN USD DOLARES)

	Notas	2019	2018
INGRESOS ORDINARIOS:			
Ventas Netas		1.436.919,46	1.414.508,09
Costo de Ventas		<u>1.097.821,33</u>	<u>1.090.481,71</u>
Margen Bruto		<u>339.098,13</u>	<u>324.026,38</u>
Gastos administrativos y de ventas		294.315,76	301.203,24
Utilidad/Pérdida Operacional		<u>44.782,37</u>	<u>22.823,14</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Intereses Pagados		0,00	0,00
Gastos Financieros		1.455,02	991,89
Otros gastos e ingresos, neto		<u>1.457,20</u>	<u>126,35</u>
Total		<u>2,18</u>	<u>-865,54</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la renta		<u>44.784,55</u>	<u>21.957,60</u>
MENOS:			
Participación a Trabajadores	7	6.717,68	3.293,64
Impuesto a la Renta	8	<u>12.351,46</u>	<u>6.953,21</u>
Total		<u>19.069,14</u>	<u>10.246,85</u>
UTILIDAD NETA		25.715,41	11.710,75

Ver notas a los estados financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL
PATRIMONIO**

JIMOTURS CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES	APORTES FUTURAS CAPITALIZACION	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31-12-2018	400,00	-	7.743,69	-	-	37.832,12	11.710,15	57.685,96
MAS (MENOS)								
CAPITAL								
CAPITAL ADICIONAL								
RESERVA LEGAL			585,55					
GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES				-108,37				
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES								
DIVIDENDOS						-48.956,72		
UTILIDADES/PERDIDAS EJERCICIOS ANT.						-585,55	-11.710,15	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO						11.710,15	25.715,41	
SALDO AL 31-12-2019	400,00	-	8.329,24	-108,37	-	-	25.715,41	34.336,28

**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 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	1.418.437,46	
Pagado a proveedores y empleados	(1.489.494,83)	
Intereses recibidos	1.457,20	
Intereses pagados	(1.455,02)	
15% participación trabajadores	(3.293,64)	
Impuesto a la renta	(6.953,21)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(81.302,04)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(5.292,20)	
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		(5.292,20)

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	(48.957,33)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(48.957,33)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(135.551,57)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		161.947,71
Efectivo y sus equivalentes al final del año		26.396,14

JIMOTURS CIA LTDA
CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	25.715,41
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.708,20
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	713,24
Provisión para desahucio	678,15
Provisión para 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	6.717,68
Impuesto a la renta	12.351,46
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	8.190,00
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas	(90.484,73)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	1.554,54
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(26.672,00)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas	(12.527,14)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(3.293,64)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(6.953,21)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(81.302,04)

METODO INDIRECTO
JIMOTURS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	25.715,41
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.708,20
Provisión para cuentas incobrables	-
Provisión para jubilación patronal	713,24
Provisión para desahucio	678,15
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	6.717,68
Impuesto a la renta	12.351,46
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	8.190,00
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por pagar	(90.484,73)
(Aumento) disminución en otros activos	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	1.554,54
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	(26.672,00)
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(12.527,14)
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(3.293,64)
Aumento (disminución) 22% impuesto a la renta	(6.953,21)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(81.302,04)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Compra de propiedades planta y equipo	(5.292,20)
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	(5.292,20)
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	(48.957,33)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(48.957,33)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(135.551,57)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	161.947,71
Efectivo y sus equivalentes al final del año	26.396,14

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 país; 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 áreas naturales protegidas dentro del país. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Santa Cruz, Vía los túneles S/N detrás de la escuela Caupolicán 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 2019 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 irre recuperables 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 o térmica contable según sea el caso del activo.

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 25% 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:

	2019	2018
Anticipos de proveedores	69.958,41	47.990,06
Por cobrar SRI (IVA IR)	153.483,71	60.519,46
Empleados	29.809,75	30.568,00
Varios Deudores		
Primas de Seguro Pagadas por Anticipado		
Otras cuentas por cobrar	5.165,68	28.855,30
Total	<u>258.417,55</u>	<u>167.932,82</u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2019	2018
Saldo netos al comienzo de año	11.468,00	10.228,00
Adquisiciones	5.292,20	1.240,00
Ventas		-
Depreciación	(7.624,28)	(4.916,08)
Saldos netos al fin de año	<u>9.135,92</u>	<u>6.551,92</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Proveedores Nacionales	2.014,19	459,65
Proveedores del Exterior Nacionales	-	-
Total	<u>2.014,19</u>	<u>459,65</u>

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 líquidas o contables.

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

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	3.293,64	1.692,88
Provisión del año	6.717,68	3.293,64
Pagos efectuados	(3.293,64)	(1.692,88)
Saldos al fin de año	<u>6.717,68</u>	<u>3.293,64</u>

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 25% 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%, para el año 2018 se establece diferentes valores de tasa por lo cual a Jimotours Cia. Ltda con ventas superiores a 1'000.000,00 la tasa de Impuesto a la Renta es de 25%

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

	2019	2018
Utilidad según estados financieros	44.784,55	21.957,60
Menos:		
Provisión de Trabajadores	(6.717,68)	(3.293,64)
Otras rentas exentas	-	-
Deducción especial por sueldos	-	-
Más:		
Gastos no deducibles	11.338,99	5.670,96
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Utilidad gravable	49.405,86	24.334,92
Impuesto causado	12.351,46	6.083,73
Anticipo a liquidarse en el año	9.006,62	6.953,21
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>12.351,46</u>	<u>6.953,21</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>-</u>	<u>9.006,62</u>

(1) A partir del año 2020, El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

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

	2019	2018
Saldos al comienzo de año	(265,89)	(44,00)
Provisión del año	12.351,46	6.953,21
Pagos efectuados	(9.006,62)	(6.953,21)
Retenciones	(13,31)	(221,89)
Saldos al fin de año	<u>3.065,64</u>	<u>(265,89)</u>

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	2019	2018
Beneficios Sociales	4.037,05	3.853,86
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	8.149,34	21.151,97
IESS por pagar	1.951,76	1.841,24
Otras cuentas por pagar	290,14	-
Total	<u>14.428,29</u>	<u>26.847,07</u>

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:

	2019	2018
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	8.329,23	7.743,68
Utilidades No Distribuidas	-	37.832,12
Utilidad del Ejercicio	25.715,41	11.710,75
Ganancias y Perdidas Actuariales	(108,37)	-
Total	<u>34.444,64</u>	<u>57.686,55</u>

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 2019, se encuentran elaborados bajo aplicación de las NIIF para PYMES.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de febrero de 2020) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



Pedo Javier Moreno Cedeño
Gerente General



Ramiro Eduardo Sánchez Castro
Contador General