

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Información General:

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.; Fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el ocho de Mayo del año dos mil quince bajo la denominación de JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.

Su objetivo principal: La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIU: ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES, OPERADORES TURÍSTICOS, SERVICIOS DE RESERVAS Y ACTIVIDADES CONEXAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de COMERCIALIZACIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Capital Social

La compañía **JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**, tiene un capital social de \$400.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en cuatrocientas acciones ordinarias de un dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo- Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo.

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito- Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas “Reglamento para la calificación de deudores” emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Ingresos.-: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado,

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. O provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere realizar la provisión.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Equipos de Cómputo	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Otros Activos	10 años

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el Consejo requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el Consejo permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador

Utilidad Neta por Acción- Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los socios comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Impuesto

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 Publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

CONCILIACION TRIBUTARIA	2016
Utilidad del Ejercicio	985,48
15% Participacion Trabajadores	-
Total Impuesto Causado	985,48
(+) Gastos No Deducibles Locales	523,78
Utilidad Gravable	1.509,26
Impuesto Causado	332,04
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(2,40)
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	329,64
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(90,67)
Subtotal Impuesto a pagar	238,97

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2015	2016
CAJA		
Caja-Efectivo	\$ 400,00	\$400,00
BANCOS		
Banco Machala	\$0,00	\$2.383,99
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$400,00	2.783,99

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES		
Clientes varios	\$ 0,00	\$ 1.283,96
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
Credito tributario IVA 2016	\$ 0,00	\$ 480,28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas	\$ 0,00	\$ 3.271,40
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 00,00	5.035,64

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
Proveedores varios	\$ 0,00	\$ 3.316,98

(D) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2015	2016
Maria Magdalena Montero	\$ 0,00	\$ 2.346,43

(E) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2015	2016
1% Transferencia de bienes muebles (312)	\$ 0,00	\$ 12,21
2% Otras Retenciones aplicables (344)	\$ 0,00	\$ 68,96
TOTAL	\$ 0,00	\$ 81,17

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2015	2016
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	\$ 238,97
TOTAL	\$ 0,00	\$ 238,97

CON EL IESS	2015	2016
Aporte Patronal 11.15%	\$ 0,00	\$ 55,75
lece y Setec 1%	\$ 0,00	\$ 5,00
Aporte Personal 9.45%	\$ 0,00	\$ 47,25
TOTAL	\$ 0,00	\$ 108,00

POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	2015	2016
Décimo Tercer Sueldo	\$ 0,00	\$ 41,67
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0,00	\$ 305,00
TOTAL	\$ 0,00	\$ 346,67

OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	2015	2016
Bonificación por Desahucio	\$ 0,00	\$ 39,18
Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 195,72
TOTAL	\$ 0,00	\$ 234,90

TOTAL	\$ 00,00	1.009,71
--------------	-----------------	-----------------

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

F. CAPITAL

El capital suscrito y pagado es de cuatrocientos (\$ 400,00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una como sigue:

<u>IDENTIFICACIÓN</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>TIPO DE INVERSIÓN</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>MEDIDAS CAUTELARES</u>
0703843789	ENCALADA PRESILLA HILDA YALILE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 40,0000	N
0701750853	PRESILLA SALINAS JALILE MARINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 360,0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 400,0000

Resultados del Ejercicio - Périda

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía **JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA** obtuvo una utilidad de 746,51

G. VENTAS

El detalle de ventas del 2016 es el siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES		37.896,04
VENTAS CON TARIFA 0%		
Ventas tarifa 0%	20.026,73	
VENTAS CON TARIFA 12%		
Comisiones de boletos	17.869,31	

H. COMPRAS

El detalle de compras es el siguiente:

COMPRAS A TERCEROS		14.771,42
Compras	14.771,42	

I. SUELDOS Y SALARIOS

El detalle de sueldos y salarios es el siguiente:

SUELDOS Y SALARIOS		5.181,63
Sueldos	5.181,63	

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

J. BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES:

El detalle de beneficios e indemnizaciones es el siguiente:

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		1.684,95
Décimo Tercer Sueldo	431,80	
Décimo Cuarto Sueldo	366,00	
Vacaciones	215,90	
Fondo de Reserva	41,65	
Aporte Patronal 11.15%	577,72	
lece y Setec	51,88	

K. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

El detalle de beneficios e indemnizaciones es el siguiente:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		14.658,11
Servicios Varios	6.857,02	
Suministros y materiales varios	7.801,09	

L. GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES:

El detalle de gastos no operacionales no deducibles es el siguiente:

GASTOS NO OPERACIONALES NO DEDUCIBLES		288,88
Intereses por Mora (SRI)	0,44	
Multas Tributarias	282,71	
Intereses por Mora (IESS)	5,73	

M. OTROS BENEFICIOS

El detalle otros beneficios es el siguiente:

OTROS BENEFICIOS		234,90
Bonificacion por Desahucio	39,18	
Jubilacion Patronal	195,72	

N. IMPUESTOS

El detalle de impuestos a la renta es el siguiente:

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

PARTICIPACION E IMPUESTOS	
Impuesto a la Renta	329,64

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA**. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.



Jalle Presilla Salinas
Representante Legal



Ing. Adriana Heras Garzón
Contadora