

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018

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.

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.

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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 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

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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 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 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

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2018
Utilidad del Ejercicio	800,44
15% Participacion Trabajadores	120,07
Total Impuesto Causado	680,37
(+) Gastos No Deducibles Locales	2.393,27
Utilidad Gravable	3.073,64
Impuesto Causado	676,20
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	(0,00)
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	676,20
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(90,83)
Subtotal Impuesto a pagar	585,37

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

(A) ACTIVO CORRIENTE

El detalle del Activo Corriente al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y sus equivalentes	524,36	285,15
Cuentas por cobrar no relacionadas	4.418,66	4.010,26
Inventarios de suministros	-	10.019,11
Total Activos Corrientes	4.943,02	14.314,52

(B) ACTIVO NO CORRIENTE

El detalle del Activo No Corriente al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipos	5.549,10	5.549,10
(Depreciación acumulada)	(1.338,72)	(1.996,86)
Intangibles	1.665,03	1.665,03
(Amortización acumulada)	(333,00)	(499,56)
Total Activo No Corriente	5.542,41	4.717,71

(C) PASIVO CORRIENTE

El detalle del Pasivo Corriente al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar no relacionadas	2.614,53	12.211,86
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	2.223,00	459,26
Obligaciones por beneficios definidos	1.663,47	218,47
Obligaciones por impuestos corrientes	1.199,71	1.033,09
Total Pasivo Corriente	7.700,71	13.922,68

(D) PASIVO NO CORRIENTE

El detalle del Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
PASIVO NO CORRIENTE		
Obligaciones por beneficios definidos	-	2.320,66
Total Pasivos No Corrientes	-	2.320,66

(E) PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS AL 31-12-17	SALDO LIBROS AL 31-12-18
PATRIMONIO		
Capital pagado	400,00	400,00
Utilidades Retenidas	695,97	2.384,72
Utilidad del Ejercicio	1.688,75	4,17
Total Patrimonio	2.784,72	2.788,89

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:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0703843789	ENCALADA PRESILLA HILDA YALILE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 40 ⁰⁰⁰⁰	N
2	0701750853	PRESILLA SALINAS JALILE MARINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 360 ⁰⁰⁰⁰	N

Resultados del Ejercicio - Pérdida

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **JALILETOUR AGENCIA DE VIAJES CIA. LTDA.**, obtuvo una utilidad de \$ 4,17 luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta del periodo.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES	
Ventas	57.185,20
Gastos de administración y ventas	(53.239,40)
Gasto depreciación	(658,14)
Gasto amortización	(166,56)
Gasto jubilación patronal	(1.706,00)

Gasto Bonificación x Desahucio	(614,66)
Participación trabajadores	(120,07)
Impuesto a la renta corriente	(676,20)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,17



Sra. Jalile Presilla Salinas
Gerente General