

JBLLEN TRAVEL TOURS S.A.

RUC# 0993093998001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

JBLLEN TRAVEL TOURS S.A. es una compañía limitada que tiene por actividad principal las actividades de ACTIVIDADES DE LAS AGENCIAS DE VIAJES DEDICADAS PRINCIPALMENTE A VENDER SERVICIOS DE VIAJES, DE VIAJES ORGANIZADOS, DE TRANSPORTE Y DE ALOJAMIENTO, AL POR MAYOR O AL POR MENOR, AL PÚBLICO EN GENERAL Y A CLIENTES COMERCIALES. La compañía fue constituida en abril 19 del 2018 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de JBLLEN TRAVEL TOURS S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las

políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

JBLEN TRAVEL TOURS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

Notas

2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja y equivalente en efectivo	4,490.91
Cuentas por cobrar	1,975.80
Provisión cuentas incobrables	
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)	
Crédito tributario a favor de empresa(IR)	121.90
Inventario P. terminado y mercad almac.	
Otros	

Total de Activo Corriente	6,588.61
----------------------------------	-----------------

ACTIVO NO CORRIENTE

ACTIVO FIJO

Inmueble	
Muebles enseres	-
Maquinaria, equipo e instalaciones	
Equipo de Computación	
Deprec. Acum. Propiedades Planta	
Equipo	

TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE	0.00
-------------------------------------	-------------

TOTAL DE ACTIVO	6,588.61
------------------------	-----------------

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS
ACCIONISTAS**

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	36.58
Obligaciones de administración tributaria	
Obligaciones con el IESS	
Por beneficio de ley a empleados	
Otras cuentas x Pagar	950.81

TOTAL PASIVO CORRIENTE	987.39
-------------------------------	---------------

PASIVO NO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por pagar	4,000.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,000.00
TOTAL DEL PASIVO	4,987.39
PATRIMONIO	
Capital	800.00
Ejercicio Corriente	801.22
TOTAL DE PATRIMONIO	1,601.22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,588.61

Notas	2019
INGRESO	13,344.62
INTERES INST FINANCIERAS	0.18
TOTAL DE INGRESO	<u>13,344.80</u>
COSTOS	
Inventario inicial de bienes no prod. x el sujeto	
Compras netas locales bienes no pro. X el sujeto	
Inventario final de bienes no producido x el sujeto	<u> </u>
TOTAL DE COSTOS	<u>-</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS	
Honorarios y comisiones	
Lubricantes	20.99
Combustibles	191.90
Suministro y materiales	1,121.29
Flete y Transporte	
Servicios públicos	
Impuestos contribuciones y otros	
Iva al Gasto	
Gastos de gestión	
Depreciaciones	
Pagos x otros servicios	10,153.50
Pagos x otros bienes	896.56
Otras Provisiones	
Comisiones Locales	
Comision y Otros Gastos Financieros	<u>159.34</u>
TOTAL DE GASTOS	<u>12,543.58</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>12,543.58</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	801.22
(-) 15% de trabajadores	0.00
Gastos no deducibles	17.86
UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL	<u>819.08</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes

1,975.80

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE DEL
		2019
5.1	Obligaciones emitidas por	987.39
	Cuentas y documentos por	
	pagar	
	Otras Cuentas Por Pagar	
	Relacionadas	4,000.00
TOTAL		4,987.39

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la compañía consiste de 1000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

MIRIAM BELEN ALVARADO MONTOYA
VERONICA KARINA MONTOYA GARCIA

\$ 799.00
\$ 1.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

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

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE 2019	
Utilidad según estados Financieros, antes de participación a trabajadores	801.22
Gastos no deducibles	17.86
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	.00
Utilidad Gravable	819.08
Impuesto a la renta causado	
 (-) Anticipo Próximo / Retenciones en la fuente	0.00
Crédito trib años anter	0.00
Saldo a favor Contribuyente	0.00

Al 31 de diciembre 2019 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2019

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de JBLÉN TRAVEL TOURS S.A. al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



Miriam Belén Alvarado Montoya
C.I. 0950650937