

JOCOTOURS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5,6
Notas a los estados financieros	7 a la 12

JOCOTOURS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U S dólares)

ACTIVOS

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo en caja y bancos	3	3 540
Cuentas por cobrar comerciales	4	1 356
Otras cuentas por cobrar	5	233
Pagos anticipados	6	16 855
Total activos corrientes		<u>21 984</u>

ACTIVOS NO CORRIENTES

Muebles y equipos, neto	7	5 499
-------------------------	---	-------

TOTAL		<u>27 483</u>
--------------	--	---------------

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

PASIVOS CORRIENTES

Sobregiros bancarios	8	1 114
Proveedores	9	2 584
Obligaciones fiscales	10	1 053
Otras cuentas por pagar	11	14 479
Total pasivos corrientes		<u>19 230</u>

TOTAL PASIVOS		<u>19 230</u>
----------------------	--	---------------

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS 12

Capital social		400
Reservas		4
Resultados acumulados		7 849
Patrimonio de los socios		<u>8 253</u>

TOTAL		<u>27 483</u>
--------------	--	---------------



Maria Gabriela Silva
Gerente General



Norma Carrillo Rodriguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

JOCOTOURS CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresados en U. S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	
Ingresos por Ventas		263 860
Costos directos de operación	13	<u>132 309</u>
Margen bruto		<u>131 551</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14	
Gastos de personal		41 080
Gastos generales		<u>95 796</u>
Total		<u>136 876</u>
PERDIDA NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		(5 325)



Maria Gabriela Silva
Gerente General



Norma Carrillo Rodriguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

JOCOTOURS CIA. LTDA.

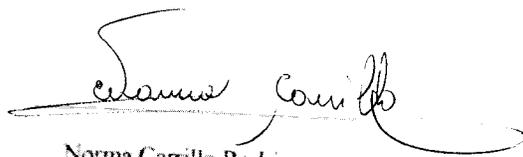
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U. S. dólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u>400</u>	4	13.174	13.578
Pérdida neta	—	—	(5.325)	(5.325)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>400</u>	4	<u>7.849</u>	<u>8.253</u>



Maria Gabriela Silva
Gerente General



Norma Carrillo Rodriguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

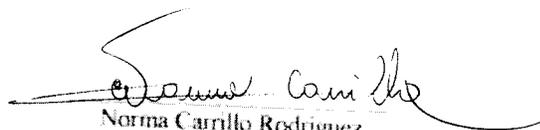
JOCOTOURS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U. S. dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes	266.835
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(279.987)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de operación	<u>(13.152)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de muebles y equipos	(2.920)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(2.920)</u>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Sobregiro bancario	1.114
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>1.114</u>
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	
Incremento (disminución) neto en efectivo de caja bancos	(14.958)
COMIENZO DEL AÑO	18.497
FIN DEL AÑO	<u>18.497</u>



Maria Gabriela Silva
Gerente General



Norma Carrillo Rodriguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

JOCOTOURS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U. S. dólares)

CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA, CON EL
EFECTIVO NETO, (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES
DE OPERACION

PERDIDA NETA (5 324)

Ajustes para conciliar la Pérdida neta con el efectivo
neto (utilizado en) actividades de operacion

Depreciación de muebles y equipos 1 493
Total 1 493

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

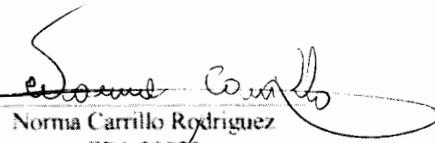
(Aumentos) disminuciones

Cuentas por cobrar comerciales 2 974
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar (4 458)
Cuentas por pagar 4 379
Otras cuentas por pagar (12 216)
Total 9 321

Efectivo neto, (utilizado en) actividades de operacion (13 152)



Maria Gabriela Silva
Gerente General



Norma Carrillo Rodriguez
CPA 23823

Ver notas a los estados financieros

JOCOTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

Jocotours Cía.Ltda. , es una compañía de responsabilidad limitada que inició sus actividades el 8 de febrero del 2011. Sus principales actividades están relacionadas con el turismo, especialmente con la promoción del turismo sustentable, enfocado al aspecto ambiental y con responsabilidad social y de apoyo a la conservación y apreciación natural del Ecuador

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación.- Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

Efectivo en caja y bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Valuación de muebles y equipos.- Al costo de adquisición. El costo de muebles, equipos de oficina y vehículos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de, 10 para muebles y equipos de oficina, y 3 para equipos de computación.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento.- Después del reconocimiento inicial, las partidas de muebles y equipos de oficina y vehículos son registrados al costo menos la depreciación cualquier valor por deterioro.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados integrales, en el período en el que se presta el servicio.

Ingresos operativos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Costos y gastos operativos.- Los gastos operativos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Deterioro del valor de los activos.- Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas.- El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos corrientes y diferidos.- Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero.- La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

	<u>(en U.S.dólares)</u>
Caja chica	100
Anticipos gastos reservas	<u>3.440</u>
Total	<u>3.540</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Clientes	<u>1.356</u>
Total	<u>1.356</u>

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Anticipo proveedores	<u>233</u>
Total	<u>233</u>

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de impuestos anticipados, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Retenciones en la Fuente	1.815
Retenciones Iva	248
Anticipo impuesto a la Renta	437
Crédito tributario	<u>14.355</u>
Total	<u>16.855</u>

7. MUEBLES Y EQUIPOS

Un resumen de muebles y equipos, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Maquinaria y equipo	5.092
Equipos de computación	3.025
Depreciación acumulada	<u>(2.618)</u>
Total	<u>5.499</u>

8. PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Un resumen de préstamos y obligaciones bancarias, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Sobregiro bancario	
Total	<u>1.114</u>
	<u>1.114</u>

9. PROVEEDORES

Un resumen de proveedores, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Proveedores	
Total	<u>2.594</u>
	<u>2.594</u>

10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de obligaciones fiscales, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
SRI por pagar	
Total	<u>1.053</u>
	<u>1.053</u>

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
less por pagar	
Beneficios sociales	1.288
Anticipos de clientes	2.178
Otras cuentas por pagar	10.829
Total	<u>184</u>
	<u>14.479</u>

Participación a empleados.- De conformidad con disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

Impuesto a la renta.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la tarifa para el impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades, 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas

en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravadas para efectos del impuesto a la renta.

Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta

Situación fiscal.- De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

Determinación y pago del impuesto a la renta.- El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos. Las sociedades que transfieran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

Anticipo del impuesto a la renta.- Para efectos del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta, no se deberá tomar en cuenta el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto en el rubro del activo y como en el patrimonio.

Se excluyen del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del Impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

12. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social.- El capital social de la compañía asciende a US\$ 400.00 dividido en 400 participaciones de US\$. 1.00 cada una.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados adopción NIIF 1era. vez.- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía

13. COSTOS DIRECTOS DE OPERACION

Un resumen de los costos directos de operación por centro de costos, es como sigue:

	<u>(en U. S. dólares)</u>
Umbrellabird	19.805
Casa Simpson	21.697
Urraca	18.974
Choco lodge	5.454
Paquetes turísticos	46.555
Yanacocha	11.797
Otros costos	<u>8.027</u>
Total	<u>132.309</u>

14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de gastos de administración, es como sigue:

	(en U.S. dólares)
Personal	
Sueldos y salarios	
Beneficios sociales	22.348
Honorarios	9.697
Otros de personal	6.667
Total	<u>2.368</u>
	<u>41.080</u>
Generales	
Arriendos	
Honorarios profesionales	49.992
Publicidad y propaganda	8.190
Materiales y mantenimiento	5.547
Servicios públicos	3.193
Varios	1.701
Total	<u>23.173</u>
	<u>95.796</u>
Total gastos de administración	<u>136.876</u>

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 fueron aprobados por la Junta de Socios el 31 de marzo del 2017.
