

JOCOTOTURS CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Jocotours Cía. Ltda. Fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, en el año 2011, con el objeto de la compañía es la explotación hotelera, operadora y receptora de turismo, organización, promoción y comercialización de servicios, alojamiento, hospedaje y recreación destinado al turismo.

El plazo de duración de la Compañía es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción de la escritura.

El capital social es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2017, el personal total de la Compañía alcanza 10 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, futuras capitalizaciones y las Reservas de Ley.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES:

BANCOS

La cuenta "Bancos" al 31 de diciembre de 2017 está conformada por:
La Cuenta Bancos constituyen los depósitos a la vista, producto de los ingresos provenientes de las actividades operacionales de Jocotours Cía. Ltda.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Incluye las cuentas en su mayoría tiene un plazo de vencimiento de 30 Días son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

ACTIVOS FIJOS

Están registrados al valor de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los porcentajes emitidos por Servicio de Rentas Internas.

NOMBRE	PORCENTAJE
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%

CUENTAS POR PAGAR (PASIVOS CORRIENTES)

Representan los valores que la Empresa tiene que cancelar a terceros como: proveedores, Obligaciones Fiscales, obligaciones laborales, los mismos que son cancelados de acuerdo al tiempo establecido.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Representan los ingresos de las facturas emitidas a los clientes por concepto de explotación hotelera, operadora y receptora de turismo, organización, promoción y comercialización de servicios turísticos, alojamiento, hospedaje y recreación destinado al turismo.

NOTA 4: CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES.

DETALLE	VALOR
UTILIDAD NETA ANTES DE I.R. Y PT	3,637.20
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(545.58)
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	3,091.62
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	123.60
(=) UTILIDAD GRAVABLE	3,215.22
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	803.81
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,411.41

- La participación de los trabajadores se calcula el 15% de la utilidad antes de impuestos y participaciones para el año 2017 fue de \$ 545.58
- El impuesto a la Renta se calcula el 22% de la utilidad imponible luego de restar la participación a los trabajadores y sumar los gastos no deducibles. Para el año 2017 fue de \$ 803.81