

JOCOTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Jocotours Cia, Ltda., se constituyó mediante Escritura Pública el 07 de diciembre de 2010 como persona jurídica de responsabilidad limitada. Está regulada por la Normativa expedida por la Superintendencia de Compañías se encuentra clasificada como Pymes, por lo cual está en la obligación de entregar sus Estados Fiancieros bajo NIIF para Pymes desde el año 2012 tomando como año de transición el año 2011

A efecto de cumplir con el objeto social, podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles sin más limitaciones que las establecidas en la Ley.

Se encuentra Domiciliada en Quito- Ecuador, provincia de Pichincha, calles Lizardo Garcia E9-104 y –andrés Xaura.

El Objeto principal de la Empresa Jocotours Cia. Ltda., es la de prestar servicios de Turismo tanto a Nacionales como Extranjeros en cada uno de los Lodges que se encuentran a su cargo.

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 al costo histórico, de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados y a las Normas Internacionales Información Financiera (NIIFS) puestas en vigencia por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

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 con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFFS 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.

(Continuación- Nota 2 Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas)

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.

JOCOTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES:

BANCOS

La cuenta “**Bancos**” al 31 de diciembre de 2018, 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
EQUIPO DE OFICINA	10,00%
MUEBLES DE OFICINA	10,00%
EQUIPO DE COMPUTACION	33,33%

CUENTAS POR PAGAR (PASIVOS CORRIENTES)

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

JOCOTOURS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Representan los ingresos de las facturas emitidas a los clientes por concepto de la prestación de nuestro servicio de alquiler de vehículos con conductor y son reconocidas como ingresos a la fecha de facturación.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos son reconocidos en el momento que se devengan.

DETALLE	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	412.213,88
(-) COSTO DE VENTAS	121.808,00
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	290.405,88
(-) GASTOS OPERACIONALES	294.895,14
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	5.757,62
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	0,00
(=) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	1.268,36

NOTA 5: CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES.

DETALLE	VALOR
UTILIDAD NETA ANTES DE I.R. Y PT	1.268,36
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(190,25)
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.078,11
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	2.078,62
(=) UTILIDAD GRAVABLE	3.156,73
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	694,48
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	383,63

JOCOTOURS CIA. LTDA.

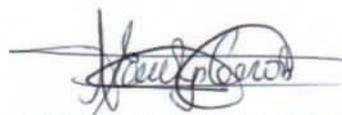
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años Terminados al 31 de Diciembre de 2018

- La participación de los trabajadores se calcula el 15% de la utilidad antes de impuestos y participaciones para el año 2018 fue de \$ 190,25
- 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 2018 fue de \$694,48



**Sra- ADELA ESPINOSA
GERENTE GENERAL**



**ING. EVELYN CERON
CONTADORA GENERAL**