

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

INFORME DEL CONTADOR

GUANI S. A.

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en 2008 en Ecuador, la compañía de manera especial se dedica a la operación turística nacional e internacional.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Bases de preparación

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía **GUANI S.A.** al 31 de diciembre de 2017, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

GUANI S.A. adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir de su fecha de inicio de transición.

Los estados financieros correspondientes al 31 de diciembre del 2017 preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES emitidas por el IASB fueron aprobados en reunión de Directorio del 25 de Octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la sociedad.

1.2 Bases de medición

Los estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 fueron preparados bajo las base del principio de costo histórico con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos; y el párrafo 2.35 Principios generales de conocimiento y medición.

1.3 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

1.4 Uso de juicio y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables serán reconocidas en el periodo en que esta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios en la aplicación de políticas contables que tuvieron efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros futuros, son las siguientes:

1. Estimación de la vida útil de la propiedad planta y equipo,
2. Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo,
3. Provisiones para cuentas incobrables,
4. La vida útil de los activos intangibles,
5. La pérdida por deterioro de determinados activos,
6. Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y pasivos contingentes,
7. Activos por impuestos diferidos,

A pesar de que estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponibles en la fecha de formulaciones de estos estados financieros, sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría en forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Depreciación y vida útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activos se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son los siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos;

Edificios e infraestructuras	20 a 60 años
Instalaciones	3 a 20 años
Maquinarias y equipos	3 a 35 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros Activos Fijos	2 a 15 años

NOTA C.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta caja y bancos se detalla así:

	2017
Banco Bolivariano	13.552.06
Efectivo En Caja	<u>63.94</u>
	US\$ <u>13.616.00</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en instituciones bancarias.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal.

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar consistían en:

Varios Deudores (1)		2017
		-
Viajes del Pacífico	US\$,	23.331,14
Clientes varios		<u>14.537,29</u>
		<u>35.571,38</u>
Crédito tributario (2)		
Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta		5.917,99
Retenciones en la Fuente de IVA		2.764,96
		<u>8.682,95</u>

(1) Incluyen principalmente facturas por cobrar por ventas realizadas; la Administración considera que estas cuentas son recuperables en plazo no mayor de 60 días, en coherencia con esta presunción dichas cuentas no generan intereses.

(2) Corresponde al crédito tributario por los años 2017, 2016, 2015, 2014, originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y anticipos de impuesto a la renta representando valores por recuperar en un plazo no mayor de tres años a partir de la fecha de origen.

NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017, las propiedades y equipos consistían en:

	Saldos al 31 de Diciembre del 2016	Adiciones	Saldos al 31 de Diciembre del 2017
Muebles y Enseres y Equipos	6.354,56		6.354,56
Vehículos	17.848,21		17.848,21
Menos - depreciación acumulada	23.459,26	557,59	<u>24.016,87</u>
Total propiedades y equipos	US\$ <u>743,49</u>	<u>-557,59</u>	<u>185,90</u>

NOTA F.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	2017
Varios	US\$ <u>388.00</u>

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar consistían en:

	2017
Proveedores locales	47.771.57
Beneficios sociales	6.486.80
Impuestos fiscales	
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	1.75
Retenciones del IVA	0.00
	US\$ <u>48.397.00</u>

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	2017
Cuentas de Accionistas	US\$ 11.096.09

NOTA I.- IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta es de US\$ 105.47

NOTA J.- CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía está constituida por 1.600 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma entre los accionistas:

Edith Andrade Pérez	800.00	50.00%
Ailin Medrano Andrade	376.00	23.50%
David Medrano Andrade	212.00	13.25%
Daniel Medrano Andrade	212.00	13.25%
	US\$1.600.00	100.00%

NOTA K.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.



MARÍA ISABEL MEDRANO M.
CONTADORA