

EMPRESA GOLDENVACATION TOURS S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

GOLDENVACATION TOURS S.A., fue constituida el 04 de septiembre del 2009, inscrita en el Registro Mercantil con el N°3878 y anotada en el Repertorio 041198 bajo el N° 4775, tiene un plazo de duración de 35 años, su actividad principal es mayorista de turismo.

Ubicada en las calles Rumipamba N° E2-214 y República sector la Carolina, cantón Quito, Provincia de Pichincha.

Antecedentes:

La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue

- Sr. Cristian Paúl Aria Calle – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 45564.
- Sra. María Isabel Calle Vásquez Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N°45638.

[Espacio en blanco]

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Entidades emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía GOLDENVACATION S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a “Presentación de Estados Financieros”.

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1 Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2 Clasificación de Partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3 Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Propiedad, planta y equipo a los bienes con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.6 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

3.7 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan en base según su función.

3.8 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 22% 25% para el 2018 y 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

4. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(5) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo		13.018,12	3.317,4
TOTALES →		13.018,12	3.317,40

(6) Activos financieros (neto)

Diciembre 31		2018	2017
Activos Financieros (neto)		564.636,83	290.885,33
TOTALES →		564.636,83	290.885,33

(7) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
IVA Compras			34.248,78
TOTALES →		-	34.248,78

(8) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

Ítem	Años
Edificios e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3

Un detalle de los muebles y enseres al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
EDIFICIOS Y OTROS MUEBLES		400,000.00	400,000.00
MAQUINARIA, EQUIPOS, INTALACIONES Y ADECUACIONES		23,606.29	21,136.64
MUEBLES Y ENSERES		39,988.64	39,988.64
EQUIPOS DE COMPUTACION		55,029.20	48,233.20
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO		59,476.12	19,289.48
DEPRECIACION		-109,039.27	-68,683.57
TOTALES →		469,060.98	459,964.39

(9) Cuentas y documentos por Pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Cuentas y documentos por pagar		282,336.33	266,172.28
TOTALES →		282,336.33	266,172.28

(10) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES		218,399.47	247,627.13
TOTALES →		218,399.47	247,627.13

(11) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		22,872.73	16,818.39
Obligaciones laborales		9,090.21	11,062.36
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados		65,034.15	34,394.77
TOTALES →		62.275,52	96.997,09

(12) Otros pasivos no corrientes

Un detalle de las Otros pasivos no corrientes es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
ACCIONISTAS		139,432.96	
TOTALES →		139,432.96	-

(13) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Capital		1000,00	1000,00
TOTALES →		1000,00	1000,00

(14) Reservas

Un detalle del Reserva es como sigue:

Reserva		2018	2017
Reserva		1082,51	1082,51
TOTALES →		1082,51	1082,51

(15) Impuesto a la renta

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

		2018	2017
Utilidad contable		152,484.80	112.122,61
(-) 15% participación trabajadores		22,872.72	16.818.39
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta		129.612,08	95.304,22
(+) Gastos no deducibles		-	50.000,00
(=) Utilidad gravable		129.612,14	145304.22
Impuesto a la renta causado (25%-22%)		32.403,04	31.966,93
Anticipo determinado			
Impuesto a la renta del ejercicio		32.403,04	

Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.

6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.

En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

La Compañía GOLDENVACATION TOURS SA., cuenta con un capital de US\$ 1000,00, divididos en 1000 acciones cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(16) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Prestación de servicios		12.407.787,01	11.746.609,46

TOTALES →		12.407.787,01	11.746.609,46
------------------	--	----------------------	----------------------

(17) Gastos de Administración

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Gastos por beneficios a empleados y honorarios.		776.971,76	641.600,97
TOTALES →		776.971,76	64.1600,97

(18) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
GASTOS FINANCIEROS		52.998,41	197.778,61
TOTALES →		52.998,41	197.778,61

(19) Gastos de generales

Un detalle de gastos generales, es como sigue:

Diciembre 31	2018	2017
Gastos por depreciaciones	-	23.073,93
Promoción y publicidad	224.650,41	225.301,52
Transporte	5.013,67	11.350,05
Combustible	5.554,53	533,22
Gastos de viaje	43.613,65	40.210,50
Gastos de gestión	14.352,19	53.886,38
Arrendamiento operativo	15.504,96	16.037,61
Suministros herramientas y materiales y repuestos	82.407,73	62.074,13
Mantenimiento y reparación	52.953,17	62.959,10
Seguros y reaseguros	2.316,63	8.566,53
Impuestos contribuciones y otros	12.175,78	5.659,31
Comisiones y similares	10.781,30	124.099,00
Operaciones de regalías servicios técnicos	104.677,48	-
IVA que carga al gasto	57.706,13	36.054,93
TOTALES →	11.425.332,04	10.795.107,27

(20) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(21) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

(22) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de GOLDENVACATION TOURS SA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: GOLDENVACATION TOURS SA



Cristian Paúl Arias Calle
Gerente General



Jorge Chimbo
Contador General