

GANAVACACIONES S.A.

GANAVACACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

R.U.C. No. : 0992946563001

EXPEDIENTE: 705318

Políticas contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2.017

1. Información General

Ganavacaciones S.A. es una compañía de sociedad anónima radicada en Ecuador. Fue constituida en Noviembre 04 del 2015 en la ciudad de Guayaquil, mediante reserva No.7714608 dictada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Noviembre del 2015, bajo el número 4.905 de fojas No. 99.869 a 99881 con un capital de 800,00 dólares.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. Francisco de Orellana Solar 1 Mz 111 y Justino Comejo Edificio World Trade Center Torre "B" C.C. Millenium Gallery Local No. 107, su número de Registro Único de Contribuyente es el 0992946563001. La actividad principal de la compañía es:

- Actividad de Operadores Turísticos que se encargan de la Planificación y organización de Paquetes de Servicios de Viajes (Tours para su venta a través de Agencias de Viajes o por los propios Operadores Turísticos).

La empresa ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, los factores externos que se están dando en el país no han representado aun incidencia negativa para que deje de ser un negocio en marcha.

2. Base de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros de la compañía Ganavacaciones S.A. se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios por la Venta de Paquetes Turísticos, pasajes aéreos y asesoramiento de viajes, se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Durante el año 2017 la compañía Ganavacaciones S.A. no registro préstamos en ninguna entidad financiera.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Propiedad, planta y equipo	valor residual	vida útil
Maquinarias y Equipos	1%	10 años
Muebles y enseres	1%	10 años
Equipos de computación	1%	3 años
<u>Vehículos</u>		
Hybridos	10%	8 años
Otros vehículos	1%	5 años

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La compañía Ganavacaciones S.A. durante el año 2017 no realizó provisión por deterioro de propiedad planta y equipo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

En la compañía Ganavacaciones S.A. las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, según políticas se estable crédito a clientes con planes de pago no mayores a 180 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, debe estar aprobado por la dirección de la compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La compañía Ganavacaciones realizó el análisis en libros de los deudores comerciales y no estableció la cuenta incobrable durante el año 2017, debido a que la

compañía no posee cuentas incobrables hasta el momento todo el crédito otorgado ha sido cancelado en el periodo.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria dólares usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. La compañía posee políticas de pago a proveedores locales a 30 días plazo y proveedores del exterior a 60 días plazo.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía Ganavacaciones S.A. en el periodo que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre del 2017 no presenta sobregiros bancarios.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera por el periodo de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por los beneficios a empleados establecidos por el gobierno y la provisión de los beneficios a largo plazo del desahucio y jubilación patronal.

La Compañía Ganavacaciones S.A. al 31 de diciembre del 2017 NO acumuló el beneficio a largo plazo en base a un estudio actuarial elaborado por una compañía especializada y autorizada. La decisión de no elaborar Informe Actuarial para dar cumplimiento con la norma reguladora está dada por la Gerencia General de la compañía Ganavacaciones S.A.

Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2.017 Y 2.016

Notas	2017	2016	
Activos			
<u>Activos corrientes</u>			
3	Caja-Bancos	1.317,78	4.967,65
4	Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	4.612,79	2.613,67
5	Otras cuentas por Cobrar	17.152,27	390,55
	Total Activos corrientes	23.082,84	7.971,87
<u>Activos no corrientes</u>			
6	Propiedad, planta y equipo, neto	5.717,66	8.619,38
	Total Activos no corrientes	5.717,66	8.619,38
	TOTAL ACTIVOS	28.800,50	16.591,25
<u>Pasivos</u>			
<u>Pasivos corrientes</u>			
7	Acreedores comerciales	8.786,00	0,00
8	Impuestos corrientes por pagar	722,37	508,25
9	Obligaciones por beneficio a los empleados	2.355,15	358,78
	Total Pasivos corrientes	11.843,52	867,03
	TOTAL PASIVOS	11.843,52	867,03
<u>Patrimonio</u>			
10	Capital social	800,00	800,00
	Aportes para futura capitalizaciones	0,00	0,00
	Reserva Legal	152,48	13.399,38
	Otras Reservas	13.246,90	0,00
	Resultados acumulados	1.524,84	0,00
	Resultados del Ejercicio	1.232,76	1.524,84
	TOTAL PATRIMONIO	16.966,98	15.724,22
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS CCIONISTAS	28.800,50	16.591,25

Estado de Resultado Integral por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Notas	2017	2016
INGRESOS		
11 VENTAS NETAS	410.129,19	414.024,98
11 (-) COSTO DE VENTA	<u>377.663,27</u>	<u>366.153,37</u>
UTILIDAD BRUTA	32.465,92	57.871,61
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos Operacionales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	32.465,92	57.871,61
GASTOS		
Gastos de Ventas	0,00	0,00
Gastos de Administrativos	29.684,01	53.924,80
Gastos Financieros	<u>922,54</u>	<u>998,26</u>
TOTAL GASTOS	30.606,55	54.923,06
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPTO A LA RENTA	1.859,37	2.948,55
Menos:		
12 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	<u>278,91</u>	<u>442,28</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	1.580,46	2.506,27
Menos:		
13 IMPUESTO A LA RENTA	<u>347,70</u>	<u>640,02</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	1.232,76	1.866,25

Estado de Cambio en el Patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2.017 y 2.016

	Capital social	Aportes para futura Capitalización	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00		13.388,38		1.524,84		15.724,22
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Reclasificación Otras reservas			-13.248,80	13.248,80			0,00
Otros cambios (ajustes) Reclasificación resultados de años anteriores e resultados acumulados							0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						1.858,37	1.858,37
15% participación e Integrazione utilidad del año 2017						-278,91	-278,91
Impuesto a la renta del año 2017						-347,70	-347,70
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	162,48	13.248,80	1.824,84	1.232,76	16.968,88

Estado de Flujo de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.999,12	-2.040,07
Otros Cobros por actividades de Operación	0,00	-390,55
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-9.327,82	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.275,27	508,25
Intereses pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	5.954,11	18.927,79
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-3.649,87	16.405,42
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisición de activos fijos, neto de ajustes	0,00	-12.237,77
Efectivo neto utilizado en actividades de Inversión	0,00	-12.237,77
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiación por préstamos a largo plazo	0,00	0,00
Pagos de préstamos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	0,00	0,00
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	-3.649,87	4.167,65
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	4.967,65	800,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1.317,78	4.967,65

Conciliación de las Actividades de Operación del Flujo de Efectivo

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.859,37	2.948,55
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.901,72	2.901,73
Ajustes por gastos por deterioro	0,00	716,66
Ajustes por gastos en provisiones	0,00	26,40
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-347,70	-548,66
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-278,91	-442,28
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1.999,12	-2.640,07
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-16.761,72	-390,55
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	0,00	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8.766,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	561,82	508,25
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.275,27	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-4.624,85	13.425,41
EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.649,67	16.408,42

3. Notas a los Estados Financieros

Nota 3 Caja-Bancos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las Caja Bancos son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Bancos		
Banco Pichincha	<u>1.317,78</u>	<u>4.967,65</u>
Total Caja-Bancos	<u>1.317,78</u>	<u>4.967,65</u>

Nota 4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las Deudores comerciales son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Clientes	<u>4.639,19</u>	<u>2.640,07</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>4.639,19</u>	<u>2.640,07</u>
Menos: Estimación para cuentas incobrables	<u>(26,40)</u>	<u>(26,40)</u>
Total Cuentas por Cobrar, Neto	<u>4.612,79</u>	<u>2.613,67</u>

Nota 5 Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Otras cuentas por cobrar son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Otras cuentas por cobrar	<u>17.162,27</u>	<u>390,56</u>
Total Impuesto a la Renta	<u>17.162,27</u>	<u>390,56</u>

Nota 6 Propiedad, planta y equipo, neto

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de propiedad, planta y equipos son los siguientes:

	<u>Saldo final 2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Ajustes y Reclasif.</u>	<u>Saldo final 2017</u>
	(Dólares)				
Muebles y Enseres	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00
Equipo de Computación	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
Otras Propiedades, planta y equipo	7.137,77	0,00	0,00	0,00	7.137,77
Subtotal	12.237,77	0,00	0,00	0,00	12.237,77
Menos: Depreciación	(2.901,73)	(2.901,72)	0,00	0,00	(5.803,45)
Menos: Deterioro	(716,66)	0,00	0,00	0,00	(716,66)
Total Propiedad, planta y equipo, Neto	8.619,38	0,00	0,00	0,00	8.619,38

Nota 7 Acreedores Comerciales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por pagar locales son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Dream & Travel S.A.	7.540,00	0,00
Summer Vacations S.A.	568,00	0,00
Promocharfers S.A.	658,00	0,00
Total Acreedores Comerciales	8.766,00	0,00

Nota 8 Impuestos Corrientes por pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de otros activos no corrientes son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta por pagar	347,70	508,25
Impuestos por pagar al S.R.I.	115,47	0,00
Obligaciones corrientes con el IESS	259,20	0,00
Total Impuestos corrientes por pagar	722,37	508,25

Nota 9 Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Obligaciones con instituciones financieras son los siguientes:

	2017	2016
	(Dólares)	
Participación Laboral	276,91	388,46
Décimo Tercer sueldo	918,00	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	751,99	0,00
Vacaciones	428,25	0,00
Aporte Personal	113,40	0,00
Aporte Patronal	145,80	0,00
Total Obligaciones a corto plazo por beneficios a empleados	<u>2.355,15</u>	<u>388,46</u>

Nota 10 Capital social

El saldo del Capital Social al 31 de diciembre por el año 2017 es el siguiente:

	ACCIONES	%	US \$ VALOR DE CADA ACCION	US \$ VALOR TOTAL DEL CAPITAL
Amalia Dolores Vázquez Saltos	792	99%	1,00	792,00
Martha Cecilia Pimentel Puga	008	1%	1,00	8,00
Total Capital social	<u>800</u>	<u>100%</u>		<u>800,00</u>

Nota 11 Ventas Netas

El saldo de Ventas Netas al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017 (Dólares)		2016 (Dólares)	
	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>
Servicios	410.129,19	377.663,27	414.024,98	356.153,37

Nota 12 Participación a trabajadores

El saldo de Participación a trabajadores al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(Dólares)	
Base Gravable Utilidad Contable del periodo	1.859,37	2.948,55
15% Participación Trabajadores	278,91	442,28
Total Participación a trabajadores	<u>278,91</u>	<u>442,28</u>

Nota 13 Impuesto a la Renta Sociedades

El saldo de Impuesto a la renta al 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 es el siguiente:

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	1.859,37	2.948,55
Menos:		
15% Participación a trabajadores	278,91	442,28
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>1.580,46</u>	<u>2.506,27</u>
Más:		
Gastos no deducibles	0,00	0,00
Menos:		
Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Base imponible para impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Cálculo del Impuesto a la renta	<u>347,70</u>	<u>640,02</u>
Anticipo determinado para el ejercicio fiscal corriente	0,00	0,00
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0,00	0,00
Saldo del Anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
Impuesto a la renta por pagar	<u>347,70</u>	<u>640,02</u>
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	<u>(1.220,65)</u>	<u>(390,55)</u>
Total del impuesto a la renta a pagar		249,47
Total Crédito Tributario a favor del Contribuyente	<u>872,95</u>	

Nota 14 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Hasta la fecha de emisión de este informe a los Estados Financieros (23 de Marzo del 2018) no se produjeron en Ganavacaciones S.A., sucesos que en la opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Nota 15 Aprobación de los Estados Financieros por el periodo 2018

Estos Estados Financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas el 15 de Marzo del 2018.
