

COMPAÑIA DE TURISMO GONZTURIS S.A.

R.U.C. 0992994789001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base legal de la compañía

La COMPAÑIA DE TURISMO GONZTURIS S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el día 13 de Octubre de 2016.

La empresa está domiciliada en la ciudad de Guayaquil en la Ciudadela Alborada RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Numero: SN C.C. ALBOCENTRO N 4 Piso: 2 Oficina: 102, Provincia del Guayas.

La actividad económica principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

Es de indicar que la empresa desde el inicio de su actividad económica no ha tenido ingresos y egresos, debido a que se encuentra en etapa pre-operacional.

La empresa cuenta con un capital suscrito y pagado de cuatrocientos veinte dólares 00/100 americanos (\$ 800,00), divididos en 800 participaciones de \$ 1,00 c/u; las cuales se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

INTEGRACION DEL CAPITAL DE LA COMPAÑIA

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
0902951573	CASTAÑEDA MORA EFRAIN ISAIAS	ECUATORIANA	4,00
1205364894	GILCES GONZALEZ ABEL ARTURO	ECUATORIANA	796,00
	TOTAL		800,00

Cada participación del capital social da derecho a un voto en las Juntas Generales. Las resoluciones en la Junta General se tomarán por mayoría de votos de los socios presentes. Del Presidente. - Designado por la Junta General, durara cinco años en su cargo y podrá ser reelegido indefinidamente; presidirá las juntas, en caso de ausencia temporal o definitiva será

reemplazado por el Gerente. Elegido por la Junta General, durara cinco años en su cargo de administrar los negocios de la compañía. Ambos tienen la representación legal, judicial y extrajudicial de la compañía.

Leyes que regulan la actividad de la compañía

Las leyes y reglamentos y normas a los cuales se rige esta sociedad de responsabilidad limitada son: Ley de Compañías; Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; Código de Trabajo; Ley Orgánica de Aduanas; Ley General de Seguridad Social; Código Civil; Código de la Producción, y los respectivos reglamentos y resoluciones.

Objeto Social de la compañía.

La actividad económica principal de la empresa es la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción

Plazo de duración de la compañía:

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, que se contara desde su inscripción en el Registro Mercantil.

POLITICAS CONTABLES

Los registros contables de la compañía siguen la normativa NIIF para PYMES introducidas en el Ecuador por resolución de la Superintendencia de Compañías No. ADM 8199 de 03 de Julio de 2008 y de adopción para PYMES 01 de Enero de 2012, las que deben ser consideradas en el periodo de transición, que corresponde al año 2016.

1. Todas las operaciones de la empresa COMPAÑIA DE TURISMO GONZTURIS S.A.. Deberán ser registradas y constar en sus estados financieros siguiendo los principios de contabilidad establecidas en las NIIF para PYMES..
2. Todas las operaciones contables deberán prever las disposiciones establecidas por las leyes ecuatorianas y sus reglamentos.
3. El área contable deberá preparar los Estados Financieros, que exigen las autoridades de Control.
4. Emitir los reportes anexos que permitan a la Gerencia informarse más en detalle de los saldos de las cuentas y sus movimientos, como son:
 - Cuadro de Activos Fijos
 - Estado de cuentas de los Clientes
 - Reporte de Compras
 - Reporte de Ventas
 - Detalle de los impuestos a pagar mensualmente
 - Anexos requeridos por el Servicio de Rentas Internas
 - Balance de Comprobación
 - Diario General
 - Auxiliar de Cuentas
 - Conciliaciones de las cuentas bancarias.
5. Todo registro de una operación deberá tener la documentación que la soporte.

6. Las conciliaciones bancarias deben ser preparadas y revisadas mensualmente con el objeto de establecer las partidas que difieren entre los registros contables y la información contenida en los estados de cuenta.

7. El área de Contabilidad prestara todo tipo de ayuda técnica, de forma tal que se garantice el mejor desempeño de las funciones de registro, procesamiento de información y el manejo contable general.

8. Los Estados Financieros serán presentados considerando los saldos de cada cuenta según el balance de comprobación.

9. Mantener la uniformidad en la presentación de los balances de un año al siguiente, para asegurar la comparabilidad y cualquier análisis.

10. El Plan de Cuentas está estructurado en grupos:

1. Activos
2. Pasivos
3. Patrimonio
4. Ingresos de actividades ordinarias
5. Gastos de actividades ordinarias
6. Otros Resultados Integrales (Ganancias/Perdidas)

11. El Departamento de Contabilidad, deberá asegurar que los informes financieros y el resultado del ejercicio representan fielmente la realidad económica de la empresa.

12. El Departamento de Contabilidad, deberá asegurar que los resultados y conciliación tributaria para la declaración y pago del Impuesto a la Renta, este estrictamente apegada a la Norma Tributaria Ecuatoriana. Tomando en cuenta, las diferencias temporarias deducibles e imponibles que resulten de la medición de los importes de los libros contables vs la medición tributaria.

13. Las transacciones se efectúan en la moneda funcional del país, es decir en dólares estadounidenses. Con esta misma moneda son expresados los informes contables.

14. Bases de presentación

Los estados financieros serán preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

15. Propiedades, plantas y equipos

Los elementos de propiedad, plantas y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir al Grupo y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada Cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se Reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe

recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

16. Activos Intangibles, Programas informáticos

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

17. Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultados (gastos).

18. Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que el Grupo no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

19. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original

de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

20. Capital social

El capital social está representado por ochocientas acciones ordinarias e indivisibles de un dólar.

21. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivos (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

22. Beneficios a los empleados

18.1 Remuneraciones Anuales (Vacaciones; Décimo Tercer Sueldo; Décimo Cuarto Sueldo; Utilidades; Bonificación por Desahucio)

El Grupo reconoce los gastos por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo.

Estos beneficios corresponden a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos de trabajo amparados en el Código de Trabajo. Este beneficio es registrado a su valor nominal, hasta la fecha que se determine el pago. Cualquier diferencia es ajustada por provisiones.

23. Indemnizaciones por años de servicio

El Grupo constituye obligaciones por indemnizaciones por cese de servicios del personal, para sus trabajadores en base a lo estipulado en el Código de Trabajo.

Dicha obligación es registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales.

24. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la empresa COMPAÑIA DE TURISMO GONZTURIS S.A.

La contabilidad reconoce como ingreso, el bien facturado al cliente y trasladado los riesgos de la mercadería, La contrapartida para estos ingresos es la Cuenta por Cobrar Cliente, que se mantiene hasta la realización del cobro.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

25. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocerán usando el método del tipo de interés efectivo.

26. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por la Junta General de los accionistas de COMPAÑIA DE TURISMO GONZTURIS S.A.

27. Emisión de los estados financieros

En el plazo máximo de 30 días contados a partir del treinta y uno de diciembre de cada año, día que se fija como fecha para el cierre del ejercicio económico anual, el gerente presentara: el Estado de Posición Financiera; Estado de Resultado Integral; Estado de Flujo de Efectivo; Estado

de Cambio en el Patrimonio y las respectivas Notas Explicativas, que estarán a disposición de los socios con no menos de quince días de anticipación a la fecha de la Junta General.

Gerente General

Contadora General

Guayaquil, enero de 2017