

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

**12/31/2017**

BANCO PRODUBANCO 2060023860

AAA-

**Cuentas por cobrar.** – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

**Cuentas y Documentos por pagar.** - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

**Provisión de beneficios sociales.** – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones – así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades.** - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Para el año 2017, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Reserva Legal.** - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.** - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

### **3. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2017, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

|               | <b>2017</b><br>(US\$ Dolares) |
|---------------|-------------------------------|
| Caja          | <b>1,009</b>                  |
| <b>Total:</b> | <b><u>1,009</u></b>           |

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presentado en la cuenta Caja corresponde al saldo inicial declarado ante el Servicio de Rentas Internas al término del año 2017; los movimientos del año 2017 conciernen a valores en cheque, y efectivo en caja que posteriormente fue depositado en su totalidad a Bancos al término de año bajo examen. Dentro de esta cuenta existe un concepto llamado Ahorro Diario, el cual es de \$50,00; este valor es enviado a la cuenta de Banco de Produbanco del Gerente General, utilizado para consumos a nombre de GOSA TURISMO.

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

**4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes comerciales, al 31 de diciembre de 2017:

|                            |     | <b>2017</b><br>(US\$ Dolares) |
|----------------------------|-----|-------------------------------|
| <b>Cientes Comerciales</b> |     | <b>2,500</b>                  |
| Varios                     | (a) | 2,500                         |
| <b>Total:</b>              |     | <b><u>2,500</u></b>           |

Al 31 de diciembre de 2017 las otras cuentas por cobrar están representadas por factura generada de varios eventos.

**5.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2017:

|                                                     |     | <b>2017</b><br>(US\$ Dolares) |
|-----------------------------------------------------|-----|-------------------------------|
| <b>Inventarios</b>                                  |     |                               |
| <b>Materia Prima</b>                                |     |                               |
| Inventario de Producto Terminados en el Restaurante | (a) | 890                           |
| <b>Total:</b>                                       |     | <b><u>890</u></b>             |

- a) Al 31 de diciembre de 2017 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 890 corresponde alimentos terminados en Restaurante utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio.

**11.- PROVISIONES**

El saldo conforme a lo presentado por la administración de la empresa es de \$721.28, provisionados aquí, el sri para el siguiente año, así como la planilla del IESS.

**14.- PATRIMONIO**

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2017:

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

|                                      | 2017<br>(US\$Dolares)  |
|--------------------------------------|------------------------|
| Capital Social suscrito o pagado (a) | 800.00                 |
| Reserva Legal (b)                    | 12.12                  |
| Resultado del Ejercicio              | 365.59                 |
| <b>TOTAL</b>                         | <b><u>1,177.71</u></b> |

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

| <u>Accionistas</u> | <u>Nacionalidad</u> | <u>Accion %</u> | <u>Total Acciones</u> | <u>Valor por Acción</u> | <u>Social (US Dólares)</u> |
|--------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|
|                    | Ecuador             | 70,00%          | 560                   | \$ 1,00                 | \$ 560                     |
|                    | Ecuador             | 30,00%          | 240                   | \$ 1,00                 | \$ 240                     |
|                    |                     |                 | <b><u>800</u></b>     |                         | <b><u>\$ 800</u></b>       |

- b) Al 31 de diciembre del 2017, de conformidad con el Art. 109 de la Ley de Compañías, se establece que las Sociedades Anonimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital suscrito. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

**19.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2017:

|                                    |           |                  |
|------------------------------------|-----------|------------------|
| <b>INGRESOS</b>                    |           |                  |
| Ingresos de actividades ordinarias |           | 56,758.63        |
| (-) Costo de Venta                 |           | (24,719.23)      |
| Inv. Inicial BNPE                  | 1,500.00  |                  |
| + Compras Netas Locales BNPE       | 24,109.23 |                  |
| - Inv. Final BNPE                  | (890.00)  |                  |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>              |           | <b>32,039.40</b> |

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de ventas de alojamientos, restaurante y eventos, de la empresa.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar. Las compras de GOSA TURISMO al cierre del período fueron US\$

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

24109.23 su inventario inicial de \$1500.00, mientras su inventario final de US\$ 890.00.

- c) Corresponde a los Gastos Ventas y Administrativos que suman el valor de US\$ 31673.81; los cuales se detallan de la siguiente manera:

|                                                         |           |                  |
|---------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Sueldos y Salarios y demas remuneraciones               | 6,421.29  |                  |
| Aporte a la Seguridad Social Incluye fondos de Reservas | 1,387.00  |                  |
| Beneficios Sociales                                     | 1,083.91  |                  |
| Mantenimientos y Reparaciones                           | 19,055.70 |                  |
| Gasto de Gestión                                        | 633.48    |                  |
| Suministros y Materiales de Trabajo                     | 1,092.45  |                  |
| Varios                                                  | 1,999.98  |                  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                     |           | <b>31,673.81</b> |

1. En esta cuenta se registran los pagos al personal de ventas y administrativos por servicios prestados a la empresa; los cuales están conforme a los presentados en el portal del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS); además de las horas extras percibidas por el personal los cuales son por \$6421.29.
2. El saldo está conformado por el aporte patronal que es de \$1387 conforme a los presentados en el portal del IESS.
3. Está conformada por el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y las vacaciones percibidas por el empleado.
4. En esta cuenta se presentan los gastos efectuados por agasajos para el personal.
5. El saldo de esta cuenta está conformado por el pago de los servicios básicos de luz y agua, debido a que los medidores no están a nombre de TURISMO GOSA, también por los gastos médicos.

**20.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017:

**GOSA S.A TURISMO TURISMOGOSA S.A**  
**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 2017**

|                                                                     | <u>2017</u><br>US\$ |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta     | 366                 |
| (-) Participacion Trabajadores                                      | 55                  |
| Utilidad Gravable                                                   | <b>311</b>          |
| (+) Gastos no deducibles                                            | -                   |
| (-) Otras Rentas Exentas                                            | -                   |
| (-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores) | -                   |
| Base imponible neto para impuesto a la renta                        | 311                 |
| Tasa Aplicable: 22% (a)                                             | -                   |
| (-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior      | -                   |
| (=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado       | -                   |
| (+) Saldo del anticipo pendiente de pago                            | -                   |
| (-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes                | -                   |
| (-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd                | -                   |
| (-) Credito tributario años anteriores                              | -                   |
| Anticipo determinado proximo año                                    | -                   |
| <b>Impuesto a la renta por pagar</b>                                | <b>-</b>            |
| <b>Saldo a Favor del contribuyente</b>                              | <b>-</b>            |

- b) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2017 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.