

EMPRESA GUAMOTE ART GUESTHOUSE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 20 de junio del 2017, fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de julio del 2017, con expediente de la Superintendencia de Compañías No. 713265.

Su objeto social consiste en: "La Compañía podrá dedicarse a una o varias de las actividades que se detallan a continuación: 1. Actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales. 2. Como operación complementaria se dedicará a realizar actividades 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. Esos viajes (tours) pueden incluir la totalidad o parte de las siguientes características: transporte, alojamiento, comidas, visitas a museos, lugares históricos o culturales, espectáculos teatrales, musicales o deportivos. 3. Como operación complementaria también podrá prestar otros servicios de reservas relacionados con los viajes: reservas de transporte, hoteles, restaurantes, alquiler de automóviles, entretenimiento y deporte, etc. 4. De igual manera, como operación complementaria podrá prestar servicios de intercambio en régimen de tiempo compartido o multipropiedad, así como asistencia a los turistas: suministro a los clientes de información sobre los viajes, actividades de guía de turismo y promoción turística. 5. Podrá también vender alimentos preparados en restaurante, incluyendo la venta de bebidas alcohólicas y la venta al por mayor y menor de artesanías. Dentro de las etapas de la actividad, están la producción de bienes, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje e importación. En general la compañía podrá realizar todos los actos de comercio, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas que sean acordes con su objeto social, necesarios y convenientes para su cumplimiento."

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal en Ecuador.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados 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).

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

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar -

Durante este período 2017 no hubo prestación de servicios, por lo que nos produjeron cuentas por cobrar comerciales.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias -

No hubo prestación de servicios, no hay reconocimiento de ingresos por este concepto.

e) Gastos -

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

f) Costos por financiamiento -

Todos los costos por financiamiento se reconocen en el resultado del período en el que se incurren, este período no registra costos por financiamiento.

g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar -

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

h) Cuentas por pagar y cobrar relacionadas -

Las cuentas por pagar relacionadas corrientes constituyen valores entregados por el socio mayoritario para contar con recursos que permitan sustentar la operación del negocio, dado que no hubo prestación de servicios, por lo tanto, no hubo ingresos por este concepto, sin embargo, se incurrió en algunos gastos necesarios.

Las cuentas por pagar relacionadas no corrientes, están determinadas por los valores pagados por el socio mayoritario Wytze Van Goor para la adquisición del vehículo para la compañía, gastos de matrícula, y un valor de \$5000 que ingresaron para capital de trabajo. Se sustenta con un pagaré firmado a 3 años plazo y una tasa del 7.0% anual.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición

	Diciembre 31, - <u>2017</u>
BANCO PRODUBANCO	39,007.00
	<u>39,007.00</u>

NOTA 4 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

	Diciembre 31, - <u>2017</u>
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6,945.20
VEHICULOS	<u>51,776.79</u>
	<u>58,721.99</u>
Menos	
Depreciación acumulada	0.00
Total	<u>58,721.99</u>
Movimiento:	
Saldo al 1 de enero	0.00
Adquisiciones netas	58,721.99
Depreciación del año	<u>0.00</u>
	<u>58,721.99</u>

NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición

	Diciembre 31, <u>2017</u>
Cuentas por cobrar comerciales	-
PROVEEDORES	30.24
	30.24
Otras cuentas por pagar corrientes	
ANTICIPOS CLIENTES	94.95
SRI POR PAGAR	0.00
	94.95

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición

	Diciembre 31, <u>2017</u>
Cuentas por cobrar relacionadas	
Cuentas por cobrar relacionadas	0.00
	0.00
Cuentas por pagar corrientes Relacionadas	
CTAS POR PAGAR Wytze Van Goor	31,711.72
	31,711.72
Cuentas por pagar no corrientes Relacionadas	
WYTZE L/P	62,228.73
	62,228.73

La empresa registra en sus pasivos no corrientes el saldo de los fondos receptados del accionista mayoritario Wytze Van Goor, con la finalidad de proveer de los fondos para inversiones y capital de trabajo.

NOTA 7 – IMPUESTOS

7.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la pérdida del ejercicio según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Composición

	Diciembre 31, <u>2017</u>
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	-336.65
Gastos No Deducibles	1.53
Utilidad gravable	0.00
Impuesto a la renta causado 22% (1)	0.00
RETENCIONES I R CORRIENTE	0.00
Movimiento de la provisión de impuesto a la renta	
Saldos al comienzo del año	0.00
Provisión del año	0.00
Pagos efectuados	0.00
Saldos al fin del año	-

NOTA 8- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 4000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Martha Elena Sumba
Contadora