

EMPRESA GUAMOTE ART GUESTHOU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 -

Las ventas de servicios se realizaron en condiciones de pago a la vista, previa la presentación de la respectiva factura y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses y no repercuten en el costo amortizado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes 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.

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias -

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio a conformidad.

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 con 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 prestados por el socio mayoritario para contar con recursos que permitan sustentar la operación del negocio, dado que en sus primeros años de funcionamiento, los ingresos por prestación de servicios no son suficientes para cubrir los gastos necesarios de operación.

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>2018</u>	<u>2019</u>
CAJA GENERAL	1,359.57	2,613.91
CAJA CHICA INTI SISA	1,000.00	1,000.00
BANCO PRODUBANCO	37,512.37	37,085.34
	<hr/>	<hr/>
	39,871.94	40,699.25

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
CLIENTES	1,412.87	5,492.76
	<hr/>	<hr/>
	1,412.87	5,492.76
Otras cuentas por cobrar		
ANTICIPO PROVEEDORES	3,500.00	5,058.98
OTRAS CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0.00	52.09
IVA RETENCIONES RECIBIDAS	0.00	1,413.86
RETENCIONES I R CORRIENTE	0.00	7,870.65
	<hr/>	<hr/>
	3,500.00	14,395.58

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
MUEBLES Y ENSERES	280.00	799.76
MAQUINARIA Y EQUIPO	495.61	8,669.61
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	6,945.20	7,675.20
VEHICULOS	51,776.79	51,776.79
	<u>59,497.60</u>	<u>68,921.36</u>
Menos		
Depreciación acumulada	0.00	-14,846.80
Total	<u>59,497.60</u>	<u>54,074.56</u>
Movimiento:		
Saldo al 1 de enero	59,497.60	59,497.60
Adquisiciones netas	0.00	9,423.76
Depreciación del año	0.00	-14,846.80
	<u>59,497.60</u>	<u>54,074.56</u>

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
PROVEEDORES	2,745.22	4,928.25
	<u>2,745.22</u>	<u>4,928.25</u>
Otras cuentas por pagar corrientes		
ANTICIPOS CLIENTES	0.00	0.00
SRI POR PAGAR	1,258.00	465.31
APORTES POR PAGAR IESS	0.00	1,440.50
FONDO DE RESERVA	0.00	117.16
	<u>1,258.00</u>	<u>2,022.97</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar relacionadas		
Cuentas por cobrar relacionadas	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
Cuentas por pagar corrientes Relacionadas		
CTAS POR PAGAR Wytze Van Goor	31,711.72	31,711.72
	<hr/>	<hr/>
	31,711.72	31,711.72
	<hr/>	<hr/>
Cuentas por pagar no corrientes Relacionadas		
WYTZE L/P	62,228.73	62,228.73
	<hr/>	<hr/>
	62,228.73	62,228.73
	<hr/>	<hr/>

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

NOTA 8 – IMPUESTOS

8.1 Activos y Pasivos del año corriente

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Activos por impuesto corriente		
CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS (IVA)	394.41	0.00
IVA RETENCIONES RECIBIDAS	0.00	1,413.86
RETENCIONES I R CORRIENTE	3,700.29	7,870.65
	<hr/>	<hr/>
Total	4,094.70	9,284.51
	<hr/>	<hr/>
Pasivo por impuesto corriente		
SRI POR PAGAR	1,258.00	465.31
	<hr/>	<hr/>
	1,258.00	465.31
	<hr/>	<hr/>

8.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

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

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	-478.19	-545.20
Gastos No Deducibles	621.93	1,202.55
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	143.74	657.35
Impuesto a la renta causado 22% (1)	31.62	144.62
	<hr/>	<hr/>
RETENCIONES I R CORRIENTE	3,700.29	7,870.65
	<hr/>	<hr/>
Movimiento de la provisión de impuesto a la renta		
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00
Provisión del año	31.62	144.62
Pagos efectuados	-3,700.29	-7,870.65
	<hr/>	<hr/>
Saldos al fin del año	-3,668.67	-7,726.03
	<hr/>	<hr/>

La empresa presenta gastos no deducibles por \$1.202,55, siendo este un valor superior a la pérdida del ejercicio. genera un valor de impuesto a la renta. Durante el período le han retenido por impuesto a la renta el total de \$4.187,93, a esto se suma el saldo del año 2018 por \$3.668.47 por lo que se presenta un saldo a favor como crédito tributario por \$7.726,03 una vez que se ha descontado el valor de Impuesto a la renta generado.

NOTA 9 – OBLIGACIONES ACUMULADAS

Composición

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Participación Trabajadores	0.00	0.00
Beneficios Sociales	5,704.62	4,391.45
	<hr/>	<hr/>
	5,704.62	4,391.45
	<hr/>	<hr/>
Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:		
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00
Provisión del año	0.00	0.00
Pagos	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>
Total	0.00	0.00
	<hr/>	<hr/>

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

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

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre de 2019 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 Elera Sumba
Contadora