

NICOAT S.A

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

1. Operaciones

La Compañía se constituyó en Guayaquil en Febrero del 2010. Su principal actividad es la Compra, Venta, Alquiler y Explotación de bienes Inmuebles.

2. Principios contables

Los principales principios de contabilidad utilizados por la Compañía se describen a continuación:

(a) Bases de presentación -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estos son los primeros estados financieros preparados bajo NIIF, y considerando los lineamientos establecidos en la NIIF 1, Adopción por Primera Vez.

Los estados financieros adjuntos serán presentados a la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

(b) Moneda funcional y de presentación -

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la Compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

(c) Uso de estimados y supuestos -

La preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y que use supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, de ingresos y gastos, y la divulgación de hechos de importancia incluidos en las notas a los estados financieros. Los estimados y juicios realizados son continuamente revisados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la consideración de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones. La Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si hubiera, tengan un efecto material sobre los estados financieros. Las estimaciones más significativas relacionadas con los estados financieros adjuntos se refieren a la comercialización de Harina y Aceite de Pescado. Cualquier diferencia de las estimaciones con los desembolsos reales posteriores es registrada en los resultados del año en que ocurre.

Notas a los estados financieros (continuación)

(d) Instrumentos financieros no derivados -

Los instrumentos financieros no derivados presentados en el balance general corresponden, principalmente, a los rubros de efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente a su valor razonable de adquisición más los costos directamente relacionados con su compra o emisión. Posteriormente a su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados se valúan como se indica en las respectivas políticas contables más adelante.

Un activo financiero se da de baja cuando vencen los derechos de recibir flujos de efectivo asociados al activo o se han transferido estos derechos a un tercero; se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o ha transferido su control. En el caso de pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(e) Muebles Y Enseres -

El rubro de equipo se presenta al costo, neto de su depreciación acumulada correspondiente a cada categoría de activo, y de ser aplicable, de la provisión por deterioro que se haya estimado.

El costo inicial del equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de operación y uso.

3. Efectivo en bancos

Corresponde a una cuenta corriente en un banco nacional al cierre del periodo contable.

En la cual constan todos los depósitos por los cobros a los clientes por el hospedaje y los pagos de sueldos y proveedores varios.

3. Cuentas por Cobrar

Por la facturación de Servicio de Asesoría en bienes Raíces relacionados de la actividad misma del negocio.

Notas a los estados financieros (continuación)

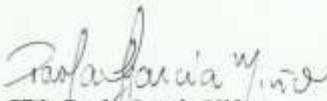
4. Inventario de Suministros

Este rubro viene acumulando las adquisiciones correspondientes a suministros utilizados por los huéspedes como toallas, sábanas, colchones y demás lencería para poder satisfacer las necesidades de los huéspedes relacionados de la actividad misma del negocio.

5. Cuentas por Pagar

Por Compra de Inventario de suministros, Prestamos realizados a los accionistas, Proveedores varios y gastos relacionados de la actividad misma del negocio.

Esto es lo que refleja el Balance General, en la cual en el año 2014 nos da como resultado una utilidad que nos permita crecer contablemente y financieramente en el sector comercial de Guayaquil, y así mejorar nuestros servicios a los clientes con mayor eficacia y efectividad siempre.


~~CPA Paola García Miño.~~
Contadora General