NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- OPERACIONES

CUMBRES DE AYANGUE CUAYAN S.A. *es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número 0992581654001 y sujeta al control y supervisión de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

2.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La actividad de la compañía es: ***SERVICIO DE HOSPEDAJE EN HOSTERIAS.***

3.- POLITICAS CONTABLES

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

ACTIVO CORRIENTE

Nota 1.- *EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*

Este activo refleja tanto los ingresos y egresos registrado en cuentas contables de bancos debidamente conciliados con estados de cuentas emitidos por las instituciones financieras y valores de caja chicas asignadas, mostrando saldos y quedando al 31 de diciembre de esta manera:

Caja		-
Bancos		*1,583.47*
TOTAL	***$***	***1,583.47***

Nota 2.- *ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES*

Anticipo a Proveedores		*13,556.48*
TOTAL	***$***	***13,556.48***

Nota 3.- *CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR*

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo Renta	***$***	***2,415.70***

Este es el valor neto como resultado de la conciliación tributaria del periodo presentado.

Nota 4.- *CONSTRUCCIONES EN CURSO*

Se registra las compras – costos directos para la construcción de la obra

	$	***53,931.83***

ACTIVO NO CORRIENTE

Nota 5.- *PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*

Se registran los Activos fijos de la empresa y se muestran en detalle al costo histórico, menos la depreciación Acumulada.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas y muestran los siguientes saldos.

Terreno		*8,500.00*
Maquinarias y Equipos	10%	*6,177.97*
Equipos de Hotel	10%	*786.86*
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		***$ 69,396.66***
Depreciación Acum. de Propiedad Planta y Equipo		*(352.44)*

Nota 6.- *OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES*

Incluyen Depósitos y comprobantes ***$ 5,613.95***

Los mismos que se generan por gastos no relacionados con la actividad de la empresa realizada del accionista principal.

PASIVO CORRIENTE

Nota 7.- *CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO*

Se registran las Obligaciones Corrientes por un valor de: ***$ 1,743.11***

Compuesta por Obligaciones con Proveedores, Reposición Caja chica, Impuestos Fiscales por Pagar.

Nota 8.- *OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

Se registran Beneficios para empleados	***$ 15,967.68***
Se registran less por pagar	***$ 2,815.18***
Se registra impuestos por Pagar	***$ 1,169.10***
Se registra cuentas por pagar no relacionadas	***$ 47,342.96***

PASIVO NO CORRIENTE

Nota 9.- *OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

Se registran los pasivos a proveedores generados por adquisiciones de bienes y servicios por el valor de: ***$15,872.01***

PATRIMONIO

Nota 10.- *CAPITAL SOCIAL*

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. ***$ 800.00***

Nota 11.- *RESERVAS*

Registro reserva legal	***$***	***88.00***

Nota 12.- *RESULTADOS DEL EJERCICIO*

Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	***$***	***737.90***
Utilidad Neta	***$***	***5,677.88***

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 13.- *RECONOCIMIENTO DE INGRESOS*
La Compañía reconoce ingresos por ***ACTIVIDADES DE VENTA DE SERVICIOS DE HOTELERIA Y HOSTELERIA.***

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Venta de servicios hoteleros.- Son servicios realizados por el personal de la empresa hacia el huésped reflejando los siguientes valores.

Servicios Hoteleros	***$ 127,997.74***

Venta de Servicios de Restaurante.- El ingreso por prestación de servicio es reconocido en el estado de resultados en proporción al grado de realización de la transacción, refleja el siguiente saldo.

Servicios de Restaurante	***$***	***40,491.12***

Nota 27.- *COSTO DE VENTAS*

Debidamente registrados de acuerdo a la finalización del servicio entre el cliente y la Compañía en entrega de servicios facturados se registra el respectivo costo de venta de acuerdo al verdadero costo de Hospedaje y Restaurante y considerando el margen de utilidad. ***$*** ***76,249.83***

Nota 28.- *GASTOS ADMINISTRATIVOS*
La compañía registra sus gastos segregados por rubros mostrando los siguientes saldos de manera general.

Gastos Administrativos	***$***	***66,855.71***
Gastos Generales	***$***	***19,554.11***
Gastos de Ventas	***$***	***80.00***
TOTAL	***$***	***86,489.82***

Nota 29.- *GASTOS FINANCIEROS*
Estos rubros debidamente clasificados en las cuales se identifican que la empresa tiene en el momento préstamos bancarios y emisión de obligaciones y que las mismas generan gastos financieros por intereses, mostrando un saldo al 31 de Dic. 2017 por:

Gastos Financieros	**$**	**71.21**

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de Furoiani Obras y Proyectos S.A., al 31 de Diciembre del 2017 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías

Vera Cañizares Jimmy Domingo.
Representante Legal

CPA. Patricio Buendía Noroña
Contador