

NETERVIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
EXPRESADO EN DOLARES

A.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO:

NETERVIL S.A. es una compañía privada constituida en la ciudad de Guayaquil el 04 de Febrero del 2005, cuyo objeto social es la Prestación de Servicio de Hospedaje en Hoteles.

Los Estados Financieros del año 2013 de NETERVIL S.A., fueron sometidos a la Junta General de Accionistas y aprobados el 25 marzo 2014.

B.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía NETERVIL S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

ESTIMACIONES:

Entre las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros, adjuntos, se refieren a: Provisión de cuentas Incobrables, depreciaciones de activos fijos, provisiones de beneficios sociales, y el cálculo de impuesto a la renta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

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. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinará la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, y cuentas por pagar cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar.

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Las propiedades y equipos se clasifican como tales, cuando cumplen las dos condiciones básicas: Sirven para el funcionamiento y operación del negocio y, su duración es mayor a un período económico. Los gastos por mantenimiento y reparación se registran en los resultados del período en que ocurren.

El registro inicial se hace por el valor del costo de adquisición, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier deterioro de su valor.

Depreciación: La depreciación se calcula por el método de línea recta, la que se aplica durante la vida útil de cada tipo de activo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS ORDINARIOS Y GASTOS:

- Los ingresos se registran cuando el servicio ha sido prestado y la factura emitida.
- Los Gastos se registran en resultados cuando se conocen.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| <u>Bancos</u> | | |
| Moneda Nacional | 37,924.03 | 22,768.65 |

Incluye tanto el valor disponible en bancos y el total de Caja al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | | |
| Crédito Tributario (IVA) | 0.00 | 80.88 |
| Crédito Tributario (Renta) | 6,023.30 | 0.00 |
| | | |
| | 6,023.30 | 80.88 |

EXISTENCIAS:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------|------------------|------------------|
| <u>INVENTARIO</u> | | |
| Productos en almacén | 15,134.51 | 15,134.51 |

El inventario se evalúa al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El inventario ha sido tratado bajo el sistema de Método FIFO, bajo las especificaciones de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 2).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 45,000.00 | 45,000.00 |
| Obras en Proceso | - | 33,817.46 |
| Muebles y Enseres | 51,960.22 | 51,642.78 |
| Maquinarias y Equipos e instalaciones | 1,276,039.81 | 1,261,950.64 |
| Equipos de Computación | 6,938.30 | 3,223.64 |
| Otras Propiedades, Plantas y Equipo | - | 12,770.33 |
| Vehículos | 70,494.43 | 70,494.43 |
| Depre.Acum. Propiedad Planta y Equipo | (793,365.45) | (727,251.63) |
| | | |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 657,067.31 | 751,647.65 |

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pasivo Corriente | | |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar | 645,480.18 | 718,859.03 |
| Participación a Trabajadores | 3,078.6 | 3,515.32 |
| Con la Administración Tributaria | 257.66 | 659.07 |
| Imp. A la Renta Compañía por Pagar | 3,837.99 | |
| IESS por Pagar | 1,511.55 | 1,349.66 |
| | | |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 654,165.98 | 724,383.08 |

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la Compañía **NETERVIL S.A.** está compuesto por 800.00 en acciones comunes y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una

INGRESOS ORDINARIOS:

Los ingresos se originan por la Prestación de Servicios de Hospedajes en Hoteles y la venta de los suministros en almacén, las cuales representaron un incremento del 2.88% en relación a las ventas del ejercicio económico anterior.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Ventas</u> | | |
| Ingresos Ordinarios | 482,404.95 | 468,901.16 |

GASTOS OPERACIONALES:**Gastos Administrativos**

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | |
| Sueldos | 27,426.42 | 20,113.34 |
| Sobresueldos | 3,738.48 | 2,669.09 |
| Beneficios Sociales | 11,582.16 | 11,233.87 |
| Honorarios Profesionales a Sociedades | 32,500.00 | 23,200.00 |
| Honorarios Profesionales Personas Naturales | 6,125.00 | 3,462.00 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | 81,372.06 | 60,678.30 |