

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE SITUACIÓN INTEGRAL

“IMBABURA TURISTICA C.A.”

NIIF PARA PYMES

Notas Explicativas

1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	:	IMBABURA TURISTICA C.A.
FECHA DE PRESENTACION DE BALANCES	:	31-DIC-2016
FECHA DE APROBACION DE BALANCES	:	01-ABRIL-2017
MONEDA DE LOS BALANCES	:	DOLARES AMERICANOS
RUC	:	1090003085001
PROVINCIA	:	IMBABURA
CANTON	:	IBARRA
DIRECCION	:	AV. MARIANO ACOSTA
TELEFONO	:	062 955 640
ACTIVIDAD PRINCIPAL	:	SERVICIO DE HOSPEDAJE EN HOTELES
ACTIVIDAD SECUNDARIA	:	DELICATESSEN
CAPITAL SUSCRITO	:	\$ 821.177,72 USD

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

4. Anexos

ANEXO 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Se detalla el contenido de la cuenta con los saldos al 31 de diciembre del 2016.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		132.331,66
CAJAS		
CAJA CHICA	985,00	
BANCOS		
BANCO PICHINCHA C.A.	47.549,63	
BANCO PRODUCCION S.A.	28.663,50	
BANCO DEL PACIFICO	46.976,41	
BANCO INTERNACIONAL	8.139,63	
BAC FLORIDA BANK C.C.	17,49	

ACTIVOS FINANCIEROS MANT.HASTA EL VENCIMIENTO		204.562,44
CERTIFICADO DE INVERSION BANCO DEL PACIFICO	90.061,44	
CERTIFICADOS DE DEPOSITO PRODUBANCO	64.500,00	
CERTIFICADO DE DEPOSITO BANCO INTERNACIONAL	50.001,00	

ANEXO 2: ACTIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS

Corresponde a valores pendientes de cobro por la actividad normal de la empresa, estos valores no generan mayor afectación puesto que son menores de un año, y a pesar de que se ha generado la provisión correspondiente de acuerdo a la técnica contable no sugieren un peligro para su recuperación por lo que la contabilidad prevea que serán respetados en un plazo no mayor de un año. Además se registra los valores por intereses financieros correspondientes a las pólizas de inversión.

CLIENTES POR COBRAR		60.589,01
CLIENTES POR COBRAR	35.431,09	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.277,35	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(2.607,13)	
INTERESES FINANCIEROS POR COBRAR	2.487,70	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Correspondientes a saldos tributarios, se ha revisado y constatado que la empresa tiene un saldo a favor perteneciente a Impuesto al Valor Agregado al 31 de diciembre de 2016 y Retenciones de IVA en Ventas, así como Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y Salida de Divisas; mismos que constan tanto en mayor de cuentas como en sus respectivos formularios.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		7.584,72
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	6.136,35	
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES VTA.	1.448,37	

INVENTARIOS

Para la valoración de los inventarios se ha utilizado la técnica establecida en la sección 13 para NIIF PYMES. Esto es al valor neto de realización, los mismos que de acuerdo a la política contable que nuestra empresa maneja para este rubro se reconoce directamente los descuentos comerciales y se registra al costo promedio.

INVENTARIOS		29.127,38
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	8.064,09	
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	21.091,13	
(-) PROVISIÓN POR DETERIOR DE INVENTARIOS	(27,84)	

OTROS PAGOS REALIZADOS POR ANTICIPADOS

Corresponde a anticipos realizados por la empresa para recibir un servicio o un bien futuro, dicho pago se lo realizó en confianza de recibirlo, y por política contable se lo presenta en activos corrientes como lo define la norma NIIF.

ANEXO 3: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

El costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de dismantelar y remover las partidas y de restaurar el lugar donde estén ubicados; y los costos por préstamos capitalizados.

Cualquier ganancia o pérdida de la disposición de un elemento de propiedades y equipos, calculada como la diferencia entre el producto obtenido de la disposición y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1.482.365,38
NO DEPRECIABLES		
TERRENOS	21.600,90	
DEPRECIABLES		
EDIFICIOS	1.554.439,46	
MUEBLES Y ENSERES	305.491,98	
VEHÍCULOS	32.053,57	
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	163.932,01	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(595.152,54)	

ANEXO 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La operación de la empresa mantiene un compromiso de honrar los pagos contractuales generados por el desarrollo de la actividad normal de la misma, por lo que de acuerdo a la NIC 32 se reconoce como un pasivo financiero ya que cumple con todas las características tanto por su maduración de cartera no mayor a un año como por el compromiso a cancelar por parte de nuestra empresa en el período fiscal siguiente.

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		30.787,86
PROVEEDORES LOCALES	30.787,86	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.328,55
TARJETAS DE CREDITO	5.328,55	

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es el conjunto de obligaciones que por estar su vencimiento no mayor a un tiempo de 360 días se les ha considerado como de corrientes, estas obligaciones no son generadas por el giro del negocio si no más por su operatividad. Se las detalla a continuación.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		104.725,38
IMPUESTOS POR PAGAR (RENTA, IVA, RETENCIONES)	22.248,10	
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES	30.164,40	
15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.131,36	
OBLIGACIONES CON EL IESS	11.164,56	
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	8.605,93	
ANTICIPO DE CLIENTES	28.411,03	

ANEXO 5: PASIVOS NO CORRIENTES

JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada en el Código del Trabajo Art. 27. Nuestra empresa en cumplimiento con la norma citada ha realizado el cálculo correspondiente al período comprendido entre enero y diciembre del año 2016.

PASIVOS NO CORRIENTES		465.232,67
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2.687,37	
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO ACCIONISTAS LOCALES	4.502,02	
JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIONES LABORALES	458.043,28	

ANEXO 6: PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado es el mismo que se encuentra debidamente registrado en los libros de la compañía y cumple con todos los formalismos para con sus accionistas. Se puede determinar la composición por un total de \$ 821.177,72 USD.

RESERVAS LEGALES

Cumpliendo con los preceptos de constitución de la compañía todos los años se genera las reservas legales correspondientes las mismas que para el presente período fiscal suman un total de \$ 54.090,73 USD, las cuales están debidamente contabilizadas de acuerdo con la política y técnica contable.

RESERVAS FACULTATIVAS

En este rubro se presenta la acumulación que de acuerdo al estatuto y aprobación de la Asamblea General ha determinado y que al presente ejercicio fiscal tiene un monto de \$386.818,60 USD.

RESULTADOS ACUMULADOS

Son ganancias o pérdidas acumuladas sin asignación específica. La Junta General de Accionistas debe decidir la distribución según los diferentes destinos:

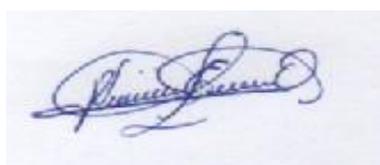
- Aumento de Capital
- Retiro en efectivo (dividendos)
- Retención en la empresa como ganancia reservada
- Puede continuar pendiente de asignación

En el presente ejercicio fiscal este rubro registra un monto de \$79.620,06 USD.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 27.542,41 USD, de este monto se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, la que revelará los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL (SRI) y; determinar la ganancia financiera NIIF, así como también lo correspondiente a participación trabajadores.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO PRESENTE	27.542,41	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	4.131,36	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.067,04	
UTILIDAD NETA / DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	5.709,61	



Dra. Viviana Erazo O.

CONTADORA GENERAL