

**SERHOTUR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ÍNDICE**

Notas explicativas a los estados financieros

**SERHOTUR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 25 De Mayo del 2006 como una sociedad anónima constituida en el Ecuador, con número de RUC 0992455837001, Expediente 123001.

La dirección registrada de la Compañía es, **URDESA CENTRAL AV VICTOR EMILIO ESTRADA Y COSTANERA** en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

La actividad económica principal de la empresa es a la **ACTIVIDADES DE OPERADORAS TURISTICAS**

Los estados financieros de la **SERHOTUR S.A.**, para el período terminado al 31 de diciembre de 2015, fueron aprobados y autorizados.

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **Hipótesis de negocio en marcha**

A partir de la evaluación de la gerencia al 31 de diciembre de 2015, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

### **Frecuencia de la información**

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2015 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

## **Uniformidad en la presentación**

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

- (a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o
- (b) La NIIF requiera un cambio en la presentación.

## **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, 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.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2015; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y sus conciliaciones respectivamente.

## **5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

### **Unidad monetaria-**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **Efectivo y bancos-**

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

## 6. INFORMACIÓN A REVELAR

### (6.1) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

	31 De Dic. 2015	31 De Dic. 2014
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.343,07	10.240,39
<b>TOTAL :</b>	<b>1.343,07</b>	<b>10.240,39</b>

### (6.2) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 De Dic. 2015	31 De Dic. 2014
Crédito Tributario Iva	0,00	1.380,55
<b>TOTAL :</b>	<b>0,00</b>	<b>1.380,55</b>

### (6.3) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015, los Activos Fijos se formaban de la siguiente manera:

	31 De Dic. 2015	31 De Dic. 2014
Muebles Y Enseres	11.665,00	5.665,00
Equipo De Computación	5.770,00	5.770,00
Otros Propiedad Planta y Equipo	2.814,00	2.814,00
<b>TOTAL :</b>	<b>20.249,00</b>	<b>14.249,00</b>

#### (6.4) PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2015, Nuestras Cuentas en El Pasivo Fueron las Siguietes:

	31 De Dic. 2015	31 De Dic. 2014
Imp Rta Pagar	142.47	129.01
Participación Trabajadores	341.06	103.48
Préstamo Accionistas L/P	15.827.94	21.813.55
<b>TOTAL :</b>	<b>16.311.47</b>	<b>22.046.04</b>

#### (6.4) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social estaba constituido por **1000 acciones ordinarias y nominativas** con valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

##### **Accionistas-**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

<b>Nombre de Accionista</b>	<b>Número de Acciones</b>	<b>Participación %</b>
ESPINEL DEGUILHEN FREDDY ENRIQUE	500	50%
SALTOS ALVARADO ANA JANETH	500	50%
<b>Total</b>	<b>1000</b>	<b>100%</b>

### **(6.5) UTILIDAD NETA**

Los resultados obtenidos en el ejercicio económico año 2015 son de \$ 32.868,33 siendo esta nuestra utilidad neta

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>Valores</b>
Utilidad Contable	2.273,75
(-) 15% Participación Utilidad Trabajadores	341,06
(-) Impuesto a la Renta	425,19
<b>Utilidad Líquida del Ejercicio</b>	<b>1.507,50</b>