COMPAÑÍA PARA SIEMPRE COMPASI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Valores expresados en Dólares Americanos)

Notas de carácter general

1. Información general

Compañía para Siempre Compasi S.A., es una empresa de servicios dedicada al servicio de hospedajes de hostería, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituido en forma de sociedad anónima el primero de octubre del dos mil siete en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 07.G.IJ.0006326, DE LA Superintendencia de Compañías de Guayaquil.

Para el desarrollo de su actividad económica, la empresa cuenta con los siguientes establecimientos:

No. de Establecimiento	Nombre Comercial	Ubicación del Establecimiento	Estado del Establecimiento
1	HOSTERIA SINFONIA DEL MAR	GUAYAS / GUAYAQUIL / AGUIRRE 118 Y PICHINCHA	Abierto
2	HOSTERIA SINFONIA DEL MAR	GUAYAS / PLAYAS (GENERAL VILLAMIL) / PLAYAS - DATA KM 5	Abierto

2. Bases de presentación de los Estados Financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la International Accounting Standars Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre del 2015.

3. Políticas Contables

Base de medición

Los presentes Estados Financieros se presentan en miles de dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. Variaciones contables significativas

A continuación el detalle de los activos corrientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIONES	%
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	$ 1.012,42	$ 4.114,28	$ (3.101,86)	-75%
No relacionadas Locales	$ 2.071,79	$ 801,89	$ 1.269,90	158%
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	$ -	$ 1.208,73	$ (1.208,73)	-100%
Inventario productos terminados y mercadería en almacén	$ 32.149,18	$ 14.350,27	$ 17.798,91	124%
Totales	$ 35.233,39	$ 20.475,17	$ 14.758,22	107%

Se observa un incremento del 107% (US $ 14.758,22) que obedece al incremento de la cuenta de Inventarios. Al término del ejercicio fiscal 2015, la empresa no pudo llevar a cabo la realización de un evento con representación significativa en ventas, debido a la cancelación por parte del cliente.

A continuación el detalle de los Activos Fijos:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIONES	%
Propiedades, Planta y Equipos				
Muebles y enseres	$ 13.641,23	$ 13.641,23	$ -	0%
(-) Depreciación acumulada PPE	$ 2.191,41	$ 2.191,41	$ -	0%
Totales	$ 11.449,82	$ 11.449,82	$ -	0%

No se observa variación en el grupo de Propiedad, Planta y Equipos por no aplicar la depreciación respectiva en el período 2015. Por lo tanto, se acuerda con la Administración que en el ejercicio fiscal 2016 se hará el ajuste correspondiente al período corriente.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

A continuación el detalle de los Pasivos Corrientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIONES	%
Pasivos Corrientes				
Impuesto a la renta por pagar	$ 14,00	$ 302,98	$ (288,98)	-95%
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	$ 352,34	$ 243,03	$ 109,31	45%
Obligaciones con el IESS	$ 973,60	$ -	$ 973,60	100%
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	$ 5.153,73	$ -	$ 5.153,73	100%
Totales	$ 6.493,67	$ 546,01	$ 5.947,66	92%

Existe un incremento del 92% en los Pasivos Corrientes que se originan por las provisiones de beneficios sociales realizadas en el ejercicio fiscal 2015.

A continuación el detalle de los Pasivos No Corrientes:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIONES	%
Otras cuentas y doc. Por pagar no corrientes				
A accionistas	$ 39.590,88	$ 39.590,88	$ -	0%
Totales	$ 39.590,88	$ 39.590,88	$ -	0%

No se observan variaciones en el grupo de Pasivos No corrientes debido a que en el año 2015, el dinero entregado por uno de los accionistas se contabilizó como Aportes para futuras capitalizaciones.

A continuación el detalle de los Patrimonio Neto:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014	VARIACIONES	%
Capital suscrito y/o asignado	$ 800,00	$ 800,00	$ -	0%
Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones	$ 16.409,12	$ 7.860,90	$ 8.548,22	109%
Reserva Legal	$ 714,58	$ 688,35	$ 26,23	4%
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	$ 10.767,54	$ 9.800,77	$ 966,77	10%
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	$ 28.328,69	$ 28.328,69	$ -	0%
Utilidad del ejercicio	$ 236,11	$ 966,77	$ (730,66)	-76%
Totales	$ 598,66	$ (8.211,90)	$ 8.810,56	47%

Se observa un incremento del 47% (US$ 8.810,56), el cual se origina en la cuenta de Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones. Esta variación obedece al dinero entregado por parte del Ab. Fabrizio García, accionista, lo que hace posible que se continúe con el trámite del Aumento de Capital resuelto por Acta de Junta General Universal Extraordinaria con fecha 14 de mayo del 2015.

ANTONIO JAVIER SOLIS CALDERÓN
GERENTE GENERAL

CPA VICTOR HERRERA
CONTADOR