

HOTEL CASINO ZARACAY CÍA. LTDA.

Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

1. Información General

HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., es una compañía limitada radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la entidad es en la Av. Quito y los Naranjos frente al Recinto Ferial, del cantón Santo Domingo, provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, Republica del Ecuador. Sus actividades principales es de servicios de hospedaje en hoteles.

2. Bases de elaboración.

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en unidades monetarias dólares americanos, moneda funcional de la sociedad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables.

Reconocimiento de Ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias, son aquellas que están relacionadas con la prestación de servicios como:

- Hotelería
- Eventos sociales
- Restaurante

Estos ingresos se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito a corto plazo no superior a los 90 días.

Cuentas por pagar a los accionistas

Las cuentas por pagar a los accionistas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y que se manejan con interés implícito.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo.

HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., presenta un disponible para el año gravable 2016 de \$ 13611.09 representado así:

- Caja Chica	\$ 1000.00
- Caja Ventas	\$ 5550.91
- Bancos	\$ 7060.18

5. Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes.

Las Cuentas por cobrar de HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., tienen una duración máxima en promedio de noventa días, presentando un saldo de cuentas y documentos por cobrar para el año gravable 2016 de \$ 94069.63 representadas así:

a) Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes - No relacionadas Locales:

- Clientes	\$ 91640.36
------------	-------------

b) Otras cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes – Otras no relacionadas Locales presenta un saldo de \$ 2429.27 representadas así:

- Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	\$ 672.35
- Anticipo Sueldos y Quincenas	\$ 614.46
- Cuentas por Cobrar Socio 4	\$ 1142.46

6. Inventarios.

El importe de los inventarios del HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 36948.77, los mismos que se detallan a continuación:

- Inventario Bodega 01	\$ 36948.77
------------------------	-------------

7. Activos por impuestos corrientes.

Al 31 de Diciembre de 2016, se generó un Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (impuesto a la renta) por el valor de \$ 32809.91

8. Anticipos.

El importe de los anticipos del HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2016 incluye \$ 3232.80, correspondientes al siguiente detalle:

- Anticipo en Compras	\$ 3232.80
-----------------------	------------

9. Propiedad, Planta y Equipo.

El HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., mantiene un activo no corriente al 31 de Diciembre de 2016 de \$ 933631.05 una vez deducidas las depreciaciones acumuladas. A continuación se detallan las partidas relacionadas con los equipos y las depreciaciones:

a) Los activos fijos depreciables, representan un valor total de \$ 1474639.60:

- Terrenos	\$ 200000.00
- Edificios	\$ 800000.00
- Muebles y enseres	\$ 198338.03
- Maquinaria Equipos	\$ 195234.07
- Equipos de computación y software	\$ 54598.09
- Otros activos fijos tangibles	\$ 26469.41

b) Las depreciaciones de los activos fijos, representan un valor total de \$ 541008.55:

- Dep. Acum. Edificios	\$ 146603.19
- Dep. Acum. Muebles y enseres	\$ 164810.48
- Dep. Acum. Maquinaria Equipos	\$ 162231.23
- Dep. Acum. Equipos de computación y software	\$ 45368.70
- Dep. Acum. Otros activos fijos tangibles	\$ 21994.95

10. Cuentas y documentos por pagar corrientes.

El importe de cuentas por pagar del HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2016 incluye \$106208.17, las mismas que se detallan a continuación:

- a) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes – A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital Locales presenta un saldo de \$ 40099.72 representadas así:

- Cuentas por pagar socio 1	\$ 8099.72
- Cuentas por pagar socio 2	\$ 30000.00
- Cuentas por pagar socio 3	\$ 2000.00

- b) Otras cuentas y documentos por pagar corrientes –Otras no relacionadas Locales presenta un rubro a pagar de \$ 66108.45 correspondiente a:

- Proveedores Inv. Nacionales	\$ 13712.61
- Proveedores Servicios Básicos	\$ 4255.98
- Proveedores Nomina (Sueldos, Quincena)	\$ 19340.14
- Proveedores otros	\$ 22776.33
- Cuentas por pagar SRI	\$ 6023.39

11. Pasivos corrientes por beneficios a los empleados.

En cuanto a beneficios a los empleados el valor a pagar al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 19364.89, correspondiente a:

- a) Obligaciones con el IESS

- Cuentas por pagar Aportes Normales IESS	\$ 6153.91
-	

- b) Participación trabajadores por pagar del ejercicio presenta un rubro a pagar de \$ 710.39

- c) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados presenta un rubro a pagar de \$ 12500.59 correspondiente a:

- Décimo tercero Sueldo por Pagar	\$ 1370.12
- Décimo cuarto Sueldo por Pagar	\$ 11130.47

12. Pasivos corrientes por obligaciones bancarias.

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 6300.00, deuda que se refleja en el balance con la siguiente partida:

- Cuenta por pagar C/P Banco Pichincha \$ 6300.00

13. Pasivos corrientes por obligaciones con terceras personas.

El saldo de este rubro al 31 de Diciembre de 2016, asciende a \$ 500.00, valor que se refleja en el balance con la siguiente partida:

- Cuentas por pagar C/P Terceras Personas 1 \$ 500.00

14. Pasivos no corrientes por obligaciones con socios.

Al 31 de Diciembre de 2016, el HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., mantiene obligaciones a largo plazo de \$ 135300.12, valores correspondientes a la siguiente partida:

- Cuenta por pagar L/P Socio \$ 1135300.12

15. Pasivos diferidos por anticipo de clientes.

El HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., al 31 de Diciembre de 2016 tiene un valor de \$ 30295.51 correspondientes a los anticipos otorgados por los clientes, los cuales se detallan a continuación con las siguientes partidas:

- Anticipo de Clientes \$ 869.52
- Provisional Por Pagar (Módulos) \$ 493.48
- Provisional Diferencia Balance Inicial \$ 28932.51

16. Patrimonio.

Al 31 de Diciembre de 2016, el HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., reflejó un patrimonio de \$ 816334.56, valores que se encuentran determinados de la siguiente manera:

- a) El capital suscrito con un rubro de \$ 2399.00

b) Los resultados acumulados de ejercicios anteriores ascienden a \$ 813935.56, valor que se justifica con las siguientes partidas:

- Superávit por revaluación de inversiones	\$ 823573.19
- Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	\$ 4025.55
- Pérdidas acumuladas del ejercicio	\$ - 13663.18

17. Ingresos de actividades ordinarias.

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2016, asciende a \$ 721927.38 dichos ingresos se efectuaron por prestaciones locales de servicios grabados con tarifa 12% y 0% de IVA. A continuación se detallan los rubros incluidos en el total de ventas:

- Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	\$ 709757.97
- Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	\$ 12169.41

18. Costos y gastos.

Al 31 de Diciembre del 2016, el HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., desembolsó \$ 552955.07 en costos y gastos operacionales, valores que se detallan a continuación:

a) Las compras netas locales de materia prima ascienden a \$ 175405.21

b) Gastos por beneficios a los empleados ascienden a \$ 291823.85 correspondiente a:

- Sueldos, salarios y remuneración que constituyen materia gravada del IESS	\$ 211157.63
- Beneficios sociales que no constituyen Materia gravada de IESS	\$ 35236.83
- Aporte a la seguridad social (Incluye fondo de reserva)	\$ 36485.59
- Honorarios profesionales	\$ 7477.22
- Otros gastos	\$ 1466.58

c) Otros Gastos operaciones ascienden a \$ 261131.22 correspondiente a:

- Promoción y publicidad	\$ 75.00
- Transporte	\$ 593.17
- Combustibles y lubricantes	\$ 8729.73
- Suministros, herramientas materiales y repuestos	\$ 11338.66
- Mantenimiento y reparaciones	\$ 27246.90
- Seguros y reaseguros	\$ 6039.85
- Impuestos	\$ 4778.11
- Comisiones	\$ 5005.98
- Servicios públicos	\$ 29056.77
- Otros	\$ 168267.05

19. Gastos no deducibles locales.

El saldo de estos gastos al 31 de diciembre de 2016 es de \$ 25295.40 correspondiente a compras generales sin factura.

- Sueldos, salarios y otras remuneraciones	\$ 4426.53
- Transporte	\$ 2.00
- Combustibles y lubricantes	\$ 26.90
- Mantenimiento y reparaciones	\$ 44.77
- Otros	\$ 20795.20

20. Resultados del ejercicio.

El HOTEL CASINO ZARACAY CIA LTDA., al 31 de Diciembre de 2016 incurrió en pérdidas operacionales de \$ 6432.90.