

ZABUS TURISMO Y AVENTURA SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
RUC # 179214442001

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 31 de Marzo del 2008, con el objeto de dedicarse a la promoción y administración de complejos hoteleros, el cual incluye el traslado y alojamiento de turistas.

Para el cumplimiento del objeto social la Compañía cuenta con un hotel denominado Scalesia Lodge, ubicado en la Provincia de Galápagos, Cantón Isabela, Parroquia Tomás de Berlanga.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificados para el patrimonio y activos fijos de acuerdo a procedimientos de ajuste y conversión a dólares estadounidenses establecidas en la NEC 17.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Ingresos y gastos

Se reconocen sobre la base de lo devengado.

c. Cuentas por cobrar a clientes

Corresponden a los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Se presenta a su valor nominal menos los cobros realizados.

d. Inventarios

Los inventarios se presentan al valor neto de realización o costo histórico, el que sea menor, calculado para los productos de bar y tienda, utilizando el método del promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

La Administración no constituye provisiones para cubrir las pérdidas por inventarios en mal estado o no aptos para su utilización.

Activo fijo

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiente o el método de línea recta.

**NOTA 4 - RESUMEN DE LAS
PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES**

Reserva de capital

De acuerdo con la NEC 17 se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes a partir de diciembre del 2001 esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital.

NOTA 5-

ZABUS SA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	9.248	1.693
Cuentas y documentos por cobrar			
Clientes comerciales		34	-
Otras cuentas por cobrar	7	66.478	223.099
Activo por impuestos corrientes		140.514	54.143
Inventarios	8	16.747	-
Total del activo corriente		233.021	278.935
PROPIEDADES Y EQUIPOS	9	2.289.990	1.407.841
Total del activo		<u>2.523.011</u>	<u>1.686.776</u>
 <u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiros bancarios		236	-
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores		28.386	15.971
Relacionada	10	3.879	-
Otras cuentas por pagar	11	56.305	5.935
Passivo por impuestos corrientes	12	2.377	6.502
Provisiones sociales	13	21.248	454
Total del pasivo corriente		112.431	28.862
PRÉSTAMOS BANCARIOS	14	840.160	208.255
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	15	982.023	763.240
PATRIMONIO (según estado adjunto)		588.397	686.419
Total del pasivo y patrimonio		<u>2.523.011</u>	<u>1.686.776</u>

NOTA 6 - CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía está constituida por un capital de \$3200 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00.



Fátima Vanez
Contadora General