

**ZABUS TURISMO Y AVENTURA SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**RUC # 1792144442001**

**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 establecidos 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.

**ZABUS TURISMO Y AVENTURA S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)**

Activo	2016	2015
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	86,131	9,248
Cuentas y documentos por cobrar		
Clientes comerciales	20,909	34
Otras cuentas por cobrar	13,303	28,180
Activo por impuestos corrientes	203,665	178,812
Inventarios	13,802	16,747
<b>Total del activo corriente</b>	<b>337,810</b>	<b>233,021</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>	<b>2, 231,404</b>	<b>2, 289,990</b>
<b>Total del activo</b>	<b>2, 569,214</b>	<b>2, 523,011</b>
<b>Pasivo y patrimonio</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Sobregiros bancarios		236
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores	20,848	28,386
Relacionada	10,323	3,879
Otras cuentas por pagar	19,058	56,305
Pasivo por impuestos corrientes	1,529	2,377
Provisiones sociales	9,424	21,248
<b>Total del pasivo corriente</b>	<b>61,182</b>	<b>112,431</b>
<b>PRÉSTAMOS BANCARIOS</b>	<b>1, 200,000</b>	<b>840,160</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		<b>982,023</b>
<b>PATRIMONIO (según estado adjunto)</b>	<b>1, 308,032</b>	<b>588,397</b>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>	<b>2, 569,214</b>	<b>2, 523,011</b>

**NOTA 6 - CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía está constituida por un capital de \$153.200 acciones de un valor nominal de US\$ 1,00.

*Paula de Silva*

**Paula Moreno**  
**Contadora General**