

1. ANTECEDENTES

Servicios Hoteleros y Turísticos Red Booby Cía. Ltda. fue constituida en mayo de 2008, con la aportación de capital de sus principales Socios de nacionalidad Ecuatoriana; con 1.000 participaciones a valor nominal, distribuida entre los siguientes socios:

SOCIOS	TOTAL PARTICIPACIONES
1. Villacís Salinas Luz Verónica	200
2. Villacís Salinas Manuel Antonio	250
3. Villacís Salinas Sylvia Patricia	550
TOTAL	US\$ 1.000,00

Esta sociedad fue constituida con el objetivo de ofrecer el servicio de hospedaje para público en general en Hotel. Este tipo de actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación Ecuatoriana en el transcurso de los años de operación.

2. POLITICA CONTABLE

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

3. RESUMEN EJECTUTIVO DE CUENTAS CONTABLES

3.1. IMPUESTOS

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Bajo sistemas de Control Interno se establece que los valores presentados en Estados Financieros son razonables.

3.2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SERVICIOS HOTELEROS Y TURISTICOS RED BOOBY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2012

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre de 2012, poseemos los siguientes:

CUENTA	Monto USD \$
1. Muebles y Enseres	\$ 2.620,44
2. Maquinaria y Equipo	\$ 4.081,14
3. Equipo de Computación	\$ 905,00
4. Otros Activos Fijos	\$ 2.595,05
5. Depreciación Acumulada	\$ (1.987,84)

- Sobre la base de la información histórica facilitada por el área contable se ha procedido a verificar que el saldo del costo de PPE y las depreciaciones acumuladas de cada ítem sean los correctos a la fecha de análisis. Debido a la acción de operación de la Compañía la estimación en libros de PPE, se mantendrá para que cumpla con las normas tributarias, en base a los años establecidos.

Como parte del proceso y dentro de este grupo de cuentas se han planteado políticas de Propiedad, planta y Equipo con respecto a esta implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, mismas que serán puestas a consideración de la administración de SERVICIOS HOTELEROS Y TURISITCOS RED BOOBY Cía. Ltda.

1. MUEBLES Y ENSERES

El saldo neto contenido dentro de PPE en la etapa de transición se mantendrá como costo indexado. La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio.

El departamento de contabilidad al final de cada período realizará un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

Los valores de este grupo se determinaron según el valor razonable, se efectuó el recalcu de depreciación del grupo de activos muebles y enseres, por lo que se

informa que la permanencia del valor en libros será afectado con la aplicación y adopción de NIIF; se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 10 años o al 10% además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente. De acuerdo a lo expresado es necesario que exista implementación de políticas, normas y procedimientos de los activos que constituyen el grupo de Propiedad, Planta y Equipo.

2. MAQUINARIA Y EQUIPO

El saldo neto contenido dentro de PPE en la etapa de transición se mantendrá como costo indexado. La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio. El departamento de contabilidad al final de cada período realizará un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

Se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 10 años o al 10% anual además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente. De acuerdo a lo expresado es necesario que exista implementación de políticas, normas y procedimientos de los activos que constituyen el grupo de Propiedad, Planta y Equipo.

3. EQUIPO DE COMPUTO

El saldo neto contenido dentro de PPE en la etapa de transición se mantendrá como costo indexado. La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 3 años tiempo acorde a los cambios tecnológicos.

El departamento de contabilidad al final de cada período realizará un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

Además se debe considerar que toda adquisición de equipo operacional será activado siempre y cuando, su valor de adquisición sea mayor a USD\$200.00 (dos cientos

dólares), caso contrario se contabilizara directamente al resultado del ejercicio; es decir se considerara un gasto operacional.

4. OTROS ACTIVOS

El saldo neto contenido dentro de PPE en la etapa de transición se mantendrá como costo indexado. La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio.

El departamento de contabilidad al final de cada período realizara un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a los indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

CUENTAS POR PAGAR

Dentro del grupo de pasivos, encontramos las cuentas:

1. Cuentas por Pagar Proveedores	USD \$	63.320,22
2. Obligaciones Empleados	USD \$	7.004,66

1. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Referente a la cuenta de Proveedores se reviso los libros contables para verificar los saldos a la fecha de análisis, determinando que los valores sean razonables. Por esta razón se establece que no se debe efectuar ningún cambio, ni ajuste en su presentación.

Las políticas de adquisición de obligaciones y modalidades de pago hacia los proveedores se cumplen según lo establecido entre las partes.

2. OBLIGACIONES EMPLEADOS

El saldo contenido en esta cuenta corresponde al registro de valores por concepto de porcentaje de servicios a empleado los cuales se encuentran debidamente sustentados.

OBLIGACIONES FISCALES

SERVICIOS HOTELEROS Y TURISTICOS RED BOOBY CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2012

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables.

OBLIGACIONES LABORALES-EMPLEADOS

Durante el periodo de operación de la Compañía no se ha estimado los beneficios a empleados como son la jubilación patronal y provisiones por desahucio. Para efectos de adopción de las normas internacionales se recomienda efectuar estos cálculos al periodo de adopción NIIF.

OBLIGACIONES FISCALES

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables

PATRIMONIO

El detalle a Diciembre de 2012 es como se detalla a continuación:

- Capital Social	\$ 1.000,00
- Utilidad del Ejercicio	\$ 4.409,48
- Perdida Acumulada	\$ 31.219,41

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado 08 de mayo de 2008. Esta cuenta no es susceptible de afectación de aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera.

PERDIDAS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Resultados acumulados de años anteriores, el valor presentado refleja los resultados de ejercicios anteriores los cuales son unos valores reales y no amerita el realizar ajustes por aplicación de NIIF.

RESULTADO POR EFECTOS DE ADOPCION DE NIIF

El saldo presentados en esta cuenta refleja el total de ajustes realizados por conversión de Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a normas Internacionales de Información Internacional NIIF.

3. PANORAMA DE REVELACION

En análisis anual de gestión correspondiente al 2012, se estima que el panorama y de proyección de ventas para el próximo ejercicio 2013 sea aumentado en un 15% en comparación a la gestión de un trimestre.

La posición financiera se consolidara en aspectos de manejo financiero y económico, permitiendo a la administración plantear objetivos de ventas e índices de gestión.

4. ENTORNO FISCAL

Impuestos a la Renta, Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 23% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los socios. En el periodo 2012 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 46.438,09

Participación de los trabajadores, La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula sobre los resultados individuales como un estimado o supuesto para poder observar el posible impuesto generado.