
Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 29 de 2018

Servicios Hoteleros y Turísticos Red Booby Cia. Ltda.
Quito-Ecuador

Notas a los Estados Financieros

Cumpliendo con las normas de control financieras la Sección 8 Notas a los Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) publicado por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad el 9 de julio de 2009

“Alcance de esta sección 8.1 Esta sección establece los principios subyacentes a la información a presentar en las notas a los estados financieros y cómo presentarla. Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, [Véase: Sección 4] estado del resultado integral [Véase: Sección 5], estado de resultados (si se presenta) [Véase: Sección 5], estado de resultados y ganancias acumuladas combinados (si se presentan) [Véase: Sección 6], estado de cambios en el patrimonio [Véase: Sección 6], y estado de los flujos de efectivo [Véase: Sección 7]. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos. Además de los requerimientos de esta sección, casi todas las demás secciones de esta NIIF requieren información a revelar que normalmente se presenta en las notas. Estructura de las notas 8.2 Las notas: (a) presentarán información sobre las bases para la preparación de los estados financieros, y sobre las políticas contables específicas utilizadas, de acuerdo con los párrafos 8.5 a 8.7; (b) revelarán la información requerida por esta NIIF que no se presente en otro lugar de los estados financieros; y (c) proporcionarán información adicional que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos. Notas Se supone que la aplicación de la NIIF para las PYMES, con información adicional a revelar cuando sea necesario, dará lugar a estados financieros que logren una presentación razonable de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de las PYMES. La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad, su rendimiento financiero y los flujos de efectivo (véase el párrafo 3.2). Fundación IASC: Material de formación sobre la NIIF para las PYMES (versión 2010-1) 3 Módulo 8: Notas a los Estados Financieros 8.3 Una entidad presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática. Una entidad hará referencia para cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada. 8.4 Una entidad presentará normalmente las notas en el siguiente orden: (a) una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la NIIF para las PYMES (véase el párrafo 3.3); (b) un resumen de las políticas contables significativas aplicadas (véase el párrafo 8.5); (c) información de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden en que se presente cada estado y cada partida; y (d) cualquier otra información a revelar. Notas La primera nota a los estados financieros (es decir, la nota ubicada antes de la declaración de cumplimiento) suele presentar

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

información general acerca de la entidad que informa. Generalmente, esta nota incluye: (i) información acerca del domicilio y la forma legal de la entidad, el país en el que se ha constituido y la dirección de su sede social (véase el párrafo 3.24(a)); (ii) una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades (véase el párrafo 3.24(b)); y (iii) la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha concedido dicha autorización (véase el párrafo 32.9)."

Adjunto sírvanse encontrar las respectivas notas a los Estados Financieros del ejercicio que comprende el 01-enero-2017 al 31-diciembre-2017:

ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS**RED BOOBY CIA.LTDA.****BALANCE GENERAL**

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,**2017****Activo corriente**

Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	79,378.08
Cientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	22,726.99
Otros activos	(Nota C)	20,549.01
Activo corriente		122,654.08

Activo no corriente

Propiedad planta y equipo	(Nota D)	28,685.66
Activo no corriente		28,685.66

Total activos**151,339.74****Pasivo y patrimonio****Pasivo corriente**

Proveedores	(Nota E)	62,041.59
Obligaciones fiscales	(Nota F)	2,018.73
Obligaciones patronales	(Nota G)	4,703.13
Otros pasivos	(Nota H)	38,105.48
Pasivo corriente		106,868.93

Pasivo no corriente

Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)	
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)	
Obligaciones con terceros	(Nota K)	35,000.00
Pasivo no corriente		35,000.00

Total pasivos**141,868.93****Patrimonio neto**

Capital social	(Nota L)	1,000.00
Reservas generales	(Nota M)	500.01
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)	31.74
Resultados acumulados	(Nota O)	5,906.40
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	2,032.66
Patrimonio neto		9,470.81

Total pasivos y patrimonio neto**151,339.74**

**SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS
RED BOOBY CIA.LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS**

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, **2017**

Ingresos

Ingresos ordinarios 172,765.87

Otros ingresos operacionales

Otros ingresos 11,203.42

Total ingresos **183,969.29**

Gastos

Gastos de operación 80,948.13

Gastos administrativos 99,568.85

Gastos financieros 263.83

Otros gastos y pérdidas

Total gastos **180,780.81**

Resultado del ejercicio **3,188.48**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**A. Efectivo y equivalente al efectivo.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Caja	2,205.85
Bancos	77,172.23
Inversiones	0.00
	79,378.08

Debido al movimiento continuo de efectivo por el cobro de clientes por anticipado como el giro del negocio lo requiere.

B. Clientes y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>Por vencer</u>	<u>Vencida</u>	<u>Total 2017</u>
Cientes	78.85		78.85
Anticipo proveedores	4,988.75		4,988.75
Otras cuentas por cobrar	17,156.37		17,156.37
	22,223.97	0.00	22,223.97

- Clientes contiene los valores de clientes facturados en el mes de diciembre 2017.
- Otras cuentas por cobrar se genera por anticipos y préstamos a empleados y cuentas por cobrar a clientes de último momento.

C. Otros activos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente años anteriores	14,913.81
Retenciones en la fuente periodo actual	2,816.55
Anticipo impuesto a la renta	1,504.92
Retenciones IVA x Cobrar	875.23
Crédito tributario IVA	430.09
	20,540.60

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

D. Propiedad planta y equipo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Muebles y Enseres	11,083.49
Maquinaria y equipo	15,444.81
Equipo de cómputo	1,256.83
Otros activos fijos	2,595.05
	<u>30,380.18</u>

Los equipos fueron depreciados de acuerdo a lo que la normativa indica.

E. Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	62,041.59
	<u>62,041.59</u>

F. Obligaciones fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
IVA Ventas	1,327.92
Retención 30% IVA	0.00
Retención 70% IVA	13.26
Retención 100% IVA	0.00
Retención 1% Impuesto Renta	21.85
Retención 2% Impuesto Renta	29.83
Retención 8% Impuesto Renta	0.00
Retención 10% Impuesto Renta	29.83
Retención empleados	
	<u>1,422.69</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Aportes al IESS	1,098.73
Sueldos y Salarios	903.38
Fondos de Reserva	256.64
Remuneraciones adicionales	0.00
Préstamos al IESS	0.00
Otros por pagar empleados	903.38
15% Participación Trabajadores	478.27
	3,640.40

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Anticipo clientes	38,048.04
	38,048.04

La cuenta anticipo clientes se genera por el giro del negocio del turismo asegurando así las reservas dadas, todos los valores serán consumidos en el año 2018.

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>DICIEMBRE 31,</u>	<u>2017</u>
Préstamos bancarios	0.00
	0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

DICIEMBRE 31,	2017
---------------	------

Préstamos socios/accionistas	0.00
------------------------------	------

0.00

K. Obligaciones con terceros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
---------------	------

Préstamos a terceros largo plazo	0.00
----------------------------------	------

0.00

N. Capital social

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
---------------	------

Capital social	1,000.00
----------------	----------

1,000.00

O. Reservas generales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
---------------	------

Reserva Legal año 2017	500.01
------------------------	--------

500.01

P. Otros aportes patrimoniales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
---------------	------

Aporte futuras capitalizaciones	31.74
---------------------------------	-------

31.74

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2017

Q. Resultados acumulados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
Resultados acumulados	5,906.40
	5,906.40

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2017
Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir)	2,032.66
	2,032.66

Se mantiene un promedio de utilidades, a pesar de haber sido un ejercicio económico con muchas complicaciones debido a la situación económica del país.

Por su atención muchas gracias

Saludos,

Contador General