

Notas a los Estados Financieros

Quito, marzo 30 de 2019

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 ganancias y 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 los 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 IASB: 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 2018

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-2018:

ESTADOS FINANCIEROS
SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS
RED BOOBY CIA.LTDA.
BALANCE GENERAL

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, 2018

Activo corriente		
Efectivo y equivalente al efectivo	(Nota A)	104,338.89
Cientes y otras cuentas por cobrar	(Nota B)	20,383.99
Otros activos	(Nota C)	1,955.83
Activo corriente		126,678.71
Activo no corriente		
Propiedad planta y equipo	(Nota D)	22,790.43
Activo no corriente		22,790.43
Total activos		149,469.14

Pasivo y patrimonio		
Pasivo corriente		
Proveedores	(Nota E)	61,901.80
Obligaciones fiscales	(Nota F)	4,626.54
Obligaciones patronales	(Nota G)	4,613.71
Otros pasivos	(Nota H)	53,106.15
Pasivo corriente		124,248.20
Pasivo no corriente		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota I)	
Obligaciones con socios o accionistas	(Nota J)	
Obligaciones con terceros	(Nota K)	
Pasivo no corriente		0.00
Total pasivos		124,248.20

Patrimonio neto		
Capital social	(Nota L)	1,000.00
Reservas generales	(Nota M)	0.00
Otros aportes patrimoniales	(Nota N)	0.00
Resultados acumulados	(Nota O)	7,747.31
Resultado del ejercicio (Utilidades no distribuidas)	(Nota P)	16,473.63
Patrimonio neto		25,220.94
Total pasivos y patrimonio neto		149,469.14

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

(Expresado en dólares)

Diciembre 31, **2018**

Ingresos
Ingresos ordinarios 193,326.49
Otros ingresos operacionales 42,462.11
Total ingresos 235,788.60

Gastos
Gastos de operación 60,887.44
Gastos administrativos 153,388.54
Gastos financieros 0.00
Otros gastos y pérdidas
Total gastos 214,275.98

Resultado del ejercicio 21,512.62

CONTADOR GENERAL

GERENTE GENERAL

SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS
RED BOOBY CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

(Expresado en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,

2018

Capital social	Saldo inicial	1,000.00
	Aumento de capital	0.00
Saldo Final		1,000.00

Reserva generales	Saldo inicial	0.00
	Transferencia de resultados acumulados	0.00
Saldo Final		0.00

Otros aportes patrimoniales	Saldo inicial	0.00
	Aportes en efectivo	0.00
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00
Saldo Final		0.00

Resultados acumulados	Saldo inicial	7,747.31
	Transferencia a reservas	0.00
	Aumento de capital	0.00
	Resultado del ejercicio	16,473.63
Saldo Final		24,220.94

Total patrimonio		25,220.94
-------------------------	--	------------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. Efectivo y equivalente al efectivo.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,		2018
Caja	1,650.00	
Bancos	104,338.89	
Inversiones	0.00	
		105,988.89

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:

DICIEMBRE 31,		Por vencer	Vencida	Total 2018
Clientes	623.47			
Anticipo proveedores	16,143.37			
Otras cuentas por cobrar	0.00			
				16,766.84
				0.00

- Clientes contiene los valores de clientes facturados en el mes de diciembre 2018.
- 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:

DICIEMBRE 31,		2018
Retenciones en la fuente años anteriores	0.00	
Retenciones en la fuente periodo actual	3,020.68	
Anticipo impuesto a la renta	595.28	
Retenciones IVA x Cobrar	0.00	
Crédito tributario IVA	0.00	
		3,615.96

D. Propiedad planta y equipo
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	
2018	
Muebles y Enseres	15,232.13
Maquinaria y equipo	28,566.96
Equipo de cómputo	4,908.99
Otros activos fijos	2,595.05
51,303.13	

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

E. Proveedores
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	
2018	
Proveedores locales	61,901.80
61,901.80	

F. Obligaciones fiscales
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	
2018	
IVA Ventas	0.00
Retención 30% IVA	0.00
Retención 70% IVA	0.00
Retención 100% IVA	0.00
SRI por pagar	2,914.44
2,914.44	

G. Obligaciones patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Aportes al IESS	0.00
Sueldos y Salarios	0.00
Fondos de Reserva	0.00
Remuneraciones adicionales	0.00
Préstamos al IESS	0.00
Otros por pagar empleados	1,710.23
15% Participación Trabajadores	2,903.48
	4,613.71

H. Otros pasivos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Anticipo clientes	34,732.82
	34,732.82

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 2019.

I. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Préstamos bancarios	0.00
	0.00

J. Obligaciones con socios o accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Préstamos socios/accionistas	0.00
	0.00

K. Obligaciones con terceros
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Préstamos a terceros largo plazo	0.00
	0.00

N. Capital social
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31,	2018
Capital social	1,000.00
	1,000.00

O. Reservas generales
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

P. Otros aportes patrimoniales
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Q. Resultados acumulados
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado en Diciembre 31 2018

DICIEMBRE 31, 2018

Resultados acumulados 7,747.31

7,747.31

R. Resultado del ejercicio

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DICIEMBRE 31, 2018

Resultados del ejercicio (Dividendos por distribuir) 16,473.63

16,473.63

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