

NICEMOUNTAIN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIIF PARA PYMES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida el 5 de Marzo del 2009 ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda Ayala, bajo el Art. 2 de la Resolución Numero 09.G.IJ.0001533 dictada por el Subdirector del Departamento Jurídico de Compañías de Guayaquil Ab. Juan Brando Álvarez, el 18 de Marzo del 2009. Registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 23 de Marzo del dos mil nueve en cumplimiento a la Resolución antes mencionada con número de Registro mercantil 5497. La compañía se encuentra domiciliada en el Ecuador, en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela: Kennedy norte Calle: Av. Francisco de Orellana s/n Torre Colon Piso 15 Oficina 2 Junto al hotel Hilton Colon. Su objeto social Actividades de Fomento del Turismo, Hotelería y Restaurantes, El RUC N° 0992616237001 con fecha de Inscripción el 27 de Abril del 2009 y su Expediente es el N° 134030.

MONEDA FUNCIONAL

Estos estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de NICEMOUNTAIN S.A. a contar del 31 de diciembre del 2015 son preparados de acuerdo a LA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES (SECCION 2 NIIF PARA PYMES).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

Los Estados Financieros realizados por NICEMOUNTAIN S.A., han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la NIIF para Pymes emitidas por la IASB (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad).

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los valores que se registran contablemente y que aparezcan reflejados en los Estados Financieros tienen que estar en moneda funcional.

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma.

Se harán registros de todas las operaciones que realiza la empresa para tener un eficiente control interno que garantice la exactitud de la información contable relativa a los bienes y valores que posea la cooperativa; así como los compromisos financieros, su patrimonio, los costos, gastos e ingresos de la misma.

La compañía medirá los activos y pasivos al costo histórico.

La entidad medirá las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.

Las cuentas por cobrar a los clientes tienen un tiempo máximo de cobro de 120 días pasado este plazo la compañía provisiona este valor.

Las ventas realizadas a clientes extranjeros se deben registrar al tipo de cambio de la fecha en que se realizan las mismas.

Las ventas realizadas al contado el dinero recibido se debe depositar en la cuenta de la compañía pasadas las 24 horas.

Las cuentas por pagar se deben cancelar en un plazo no mayor a 120 días.

Las variaciones patrimoniales se deben considerar para establecer el resultado económico que competen a un ejercicio sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.

La entidad reconoce al costo todos los beneficios de los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

La entidad reconocerá como pasivo todos los beneficios de los empleados a los que después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

Los beneficios sociales comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social;
- (b) ausencias remuneradas a corto plazo
- (c) participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- (d) beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados).

Las obligaciones contraídas con los acreedores y que sean pagaderas en un año plazo se registrarán en el Pasivo circulante.

Se provisionarán los intereses pendientes de pago, que correspondan a financiamientos recibidos por la compañía.

En aquellos casos en los que haya autorización de sobregiros bancarios, éstos se contabilizarán como un compromiso de pago o sea en el pasivo circulante, lo que evitará que el saldo de la cuenta bancos quede reflejado en forma negativo en el balance.

Se provisionarán los pasivos de la cooperativa en concepto de impuestos, retenciones y gastos acumulados por pagar.

Las compras de bienes o servicios se deben registrar en el momento que se incurren.

DETALLE DE CADA UNO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NICEMOUNTAIN
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015
1	ACTIVO	
1.1	ACTIVO CORRIENTE	313.254,20
1.1.01	Efectivo y Equivalente de Efectivo	313.254,20
1.1.02	Cuentas por Cobrar	0,00
1.1.03	Inversiones	0,00
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
1.2.01	Cuentas por Cobrar Largo Plazo	0,00
1.3	ACTIVO FIJO	796.900,26
1.3.01	Terrenos	194.000,00
1.3.02	Construcciones en Proceso	550.661,17
1.3.03	Otros Activos	52.239,09
	(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	0,00
1.4	ACTIVO DIFERIDO	0,00
1.4.01	Gastos de Organización y Constitución	0,00
	TOTAL ACTIVO	<u>1.110.154,46</u>
2	PASIVO	
2.1	PASIVO CORRIENTE	0,00
2.1.01.01	Cuentas por Pagar	00,0
2.1.01.02	Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
2.1.01.03	Participación de Trabajadores por Pagar	0,00
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	1.164.743,15
2.2.01.01	Cuentas por Pagar	1.164.743,15
	TOTAL PASIVO	1.164.743,15
3	PATRIMONI NETO	
3.1	CAPITAL	
3.1.01	Capital Suscrito	800,00
3.1.02	Aporte Accionistas	0,00
3.2	Reserva Legal	0,00
3.3	Perdidas Acumuladas	-35.457,22
	(+) Perdida del Ejercicio	-19.931,47
	TOTAL PATRIMONIO NETO	-54.588,69
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.110.154,46</u>

ACTIVOS

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalente de Efectivo se encuentra en el Banco.

Terrenos

Este terreno fue adquirido el veintidós de abril del dos mil trece, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Decimo Séptimo del Cantón, el precio pactado entre las partes fue de Ciento Ochenta y Dos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$182.000,00), el lote de terreno ubicado en el Recinto Montañita, de la parroquia Manglaralto, Jurisdicción del cantón Santa Elena.

Este terreno fue adquirido el seis de febrero del dos mil quince, ante la Abogada Cecilia Calderón Jácome, Notario Público Titular Décimo Sexto de este Cantón, el precio pactado entre las partes fue de Doce mil dólares de los Estados Unidos de América (US \$ 12.000,00).

Construcciones en Curso

Este rubro es de todos los costos a los que se ha invertido en el Hotel que se está construyendo en el terreno antes mencionado el monto es de \$ 550.661,17.

Otros Activos.

Este rubro corresponde a la adquisición de Activos fijos menores el valor es de \$ 52.239,09.

PASIVOS

Cuentas por Pagar Relacionadas Largo Plazo

Este valor \$ 1.164.743,15, corresponde a Préstamo de los accionistas.

PATRIMONIO

Capital

El capital corresponde a las aportaciones hechas por los socios para iniciar la actividad de la compañía.

NICEMOUNTAIN S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		31 DICIEMBRE DEL 2015	
4	VENTAS		
4.1.02	Servicios Prestados	0,00	
4.1	TOTAL VENTAS		0,00
5.1	COSTO DE VENTAS		0,00
	UTILIDAD BRUTA		<u>0,00</u>
6	GASTOS		
6.1	GASTOS OPERACIONALES		
6.1.01	Gastos Administrativos		
6.1.01.01	Sueldos y Salarios	0,00	
6.1.01.02.	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	0,00	
6.1.01.03.	Aportes de Seguridad Social	0,00	
6.1.01.04.	Honorarios Profesionales	0,00	
6.1.01.05.	Mantenimiento y Reparaciones	0,00	
6.1.01.06.	Transporte	195,54	
6.1.01.07.	Gasto de Combustible	0,00	
6.1.01.08.	Gastos de Publicidad	188,00	
6.1.01.09.	Servicios Básicos	2.465,00	
6.1.01.10.	Otros Gastos	17.082,93	
6.1	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	0,00	<u>19.931,47</u>
	UTILIDAD OPERACIONAL		0,00
	Participación Trabajadores	0,00	
	Impuesto a la Renta Causado	0,00	
	Total obligaciones Estado		0,00
			<u>0,00</u>
	UTILIDAD/PÉRDIDA		<u>19.931,47</u>

NOTA: La Compañía NICEMOUNTAIN S.A. no tiene pendiente ningún juicio, estimación o contingencia.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
RECTIFICATORIOS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O
ACCIONISTAS**

El 5 de Diciembre del 2016