

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares

MATERHOST S. A.

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida en el Ecuador en el año 2009 bajo la razón social de Materhost S. A., con el objeto de dedicarse a la actividad de servicios de hospedaje y hotelería. La Compañía tiene un 100% de capital social ecuatoriano, cuyo capital suscrito y pagado es de US\$ 800,00

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y fueron puestos en consideración en la Junta General de Accionista para su aprobación.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme en el presente período.

2.1 PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral de las referidas normas internacionales y aplicadas a los ejercicios que se presentan.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a las interpretaciones en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 MONEDA DE PRESENTACION

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios, de existir, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares

2.4.1 Clasificación y Reconocimiento

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros mantenidos hasta el vencimiento”; “Cuentas y Documentos por cobrar corrientes”; “Otros Activos Financieros Corrientes”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Cuentas y documentos por pagar Corrientes”; y “Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de; “documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados” y “otros documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados”. De igual manera solo mantuvo pasivos en la categoría de “Cuentas y documentos por pagar”, y “Otras Cuentas por Pagar Diversas relacionadas”

Los activos mantenidos hasta el vencimiento, son activos financieros de operaciones realizadas por venta y compra de bienes y servicios.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

Los pasivos, representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por pagar a proveedores, y otros documentos. Se incluyen en el pasivo corriente. Excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo.

- a) Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados; corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la prestación de servicios del curso normal del negocio.
- b) Otras Documentos y cuentas por cobrar relacionados; corresponden a los montos prestados al personal de la empresa.
- c) Activos Financieros corrientes – Inversiones; Es una inversión realizada a través del sistema financiero a corto plazo

En cambio las cuentas por pagar

- a) Cuentas y Documentos por Pagar; son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales. Se los reconoce a su valor nominal, pues algunos créditos por compras de bienes que no generan intereses y son pagados.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares

- b) Otras Cuentas por pagar; corresponden a obligaciones contraídas por compras y/o gastos operativos. No devengan intereses y se registran a valor nominal.
 - c) Las Obligaciones Financieras; que mantiene la Compañía, es por deudas contraídas que tienen a través de las adquisiciones hechas con tarjetas de crédito.
- Visa Produbanco

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2.5.1 Clasificación y Detalle

Los activos por impuestos corrientes se clasifican en: “Crédito Tributario a favor de la Empresa de IVA e Impuesto a la Renta, forman parte del activo corriente.

- a) Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R); este valor corresponde a las retenciones que nos han realizados nuestros clientes en la prestación de nuestro servicio en el curso de nuestro negocio y es reconocido en el momento de la transacción.
- b) Crédito Tributario a favor de la Empresa (IVA); este valor corresponde a las retenciones que nos han realizados nuestros clientes en la prestación de nuestro servicio en el curso de nuestro negocio y es reconocido en el momento de la transacción y también por la compra realizada de bienes y servicios.

2.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

| <u>Tipo de bienes</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|----------------------------------|----------------------------|
| Muebles y enseres | 10 |
| Maquinarias y Equipos de oficina | 10 |
| Equipos de cómputo | 3 |

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Expresado en dólares

2.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

- a) Beneficios a corto plazo; se registran en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:
- Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.
 - Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
 - Fondo de Reserva: se provisionan y se cancela acumulado al empleado.
 - IESS: es la provisión de la parte proporcional correspondiente por pagar al 9.45% de aporte personal y el 11.15% del aporte patronal al 31 de diciembre del 2016. Es cargado a gastos en el estado de resultados integrales, esta obligación se registra porque la obligación es presente al ejercicio económico a cerrar.

2.8 IMPUESTO A LA RENTA Y DEUDA CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El gasto por impuesto a la renta comprende al período corriente. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

La deuda con la Administración Tributaria; corresponde a pagos de impuesto de a la renta (retenciones en la fuente) y el valor del impuesto del valor agregado al término del período del 2016.

3. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado comprende 800 acciones de US\$ 1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

4. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Expresado en dólares

Resultados acumulados

Este rubro incluye los saldos que la Compañía registró como resultados de los procesos de utilidades acumuladas desde el año 2009 al 2015.

Elaborado por:



Ing. Jazmin Leon C.
C.I. 0915357446

Representante Legal



Francisco Garcia S.
C.I. 0912105095