

FLOTORELLANA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - FLOTORELLANA CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad Ecuatoriana constituida en abril del año 2011. El domicilio principal de la Compañía es en la avenida 18 de Septiembre No.E4 - 76 y avenida Amazonas.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es la Organización, promoción, administración, funcionamiento y operación de hoteles, Fomento de Turismo, y Restaurantes.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de bases de preparación.- Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB.

Base de preparación.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

Importancia relativa.- La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Bancos.- corresponde a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo.

Propiedades y equipo.- Las maquinarias, equipos, naves, aéreo naves, barcazas, y vehículos se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Despues del reconocimiento inicial son medidos al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La vida útil estimada y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

Clase de activo	Vida útil en años
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	10
Vehículos	5

Retiro o propiedades y equipo.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas de propiedades y equipo se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Deterioro de los activos tangibles.- La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro.

Impuestos.- El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Provisiones.- La Compañía reconoce provisiones cuando: tiene una obligación presente sea esta legal o implícita que resulte de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacer una estimación fiable de su importe.

Reconocimiento de ingresos.- los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se otorgue.

Venta de bienes.- se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los bienes, el valor de los ingresos y los costos incurridos puede ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

Prestación de servicios.- se reconocen considerando el estado de terminación del servicio de enseñanza impartida a los clientes.

Costos y gastos.- se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Instrumentos financieros.- los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones pactadas sobre los instrumentos. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos y gastos que se pueden atribuir a la adquisición de los instrumentos, se agregan o reducen del valor del reconocimiento inicial excepto en el caso de los activos designados a valor razonable en los cuales dichos rubros se reconocen en el resultado del período en el que se incurrieron.

Activos financieros.- los activos financieros se clasifican en:

- Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- Activos financieros disponibles para la venta
- Préstamos y cuentas por cobrar

La clasificación depende de la naturaleza e intención sobre los activos y se define en su reconocimiento inicial. Posterior a su reconocimiento inicial las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar se miden a costo amortizado menos cualquier deterioro de valor.

Deterioro de los activos financieros.- Se mide al final de cada período cuando existe evidencia objetiva de que se han deteriorado por varias circunstancias y los flujos futuros estimados del activo se han visto afectados. Para esta medición se exceptúan a los activos designados a valor razonable con cambios en resultados.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Clientes	64.080	77.184
Relacionadas	99.289	208.371
Anticipos entregados a proveedores		1.700
Otros		8.500
Provisión cartera incobrable	(2.163)	(2.163)
Total	161.206	293.592

5. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	<u>En dólares completos</u>	

Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA	7.965	10.795
Crédito tributario de Retenciones de Impuesto a la Renta	15.766	-
Total	23.731	10.975

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo	448.452	428.452
Depreciación acumulada	(96.419)	(53.508)
Total	352.033	374.944
Clasificación costo:		
Muebles y Enseres	22.430	22.430
Maquinaria y Equipo	20.000	
Naves, aeronaves, barcazas y similares	356.022	356.022
Vehículos	50.000	50.000
Total	448.452	428.452

Al 31 de diciembre del 2017, no existen prendas o prohibiciones sobre las propiedades y equipos.

Detalle por su naturaleza:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
<u>En dólares completos</u>		

Beneficios a empleados	67.007	137.968
Seguros	20.443	235
Depreciación	17.689	15.285
Transporte	8.970	1.058
Mantenimiento	8.533	82.980
Suministros y materiales	6.955	36.260
Impuestos, contribuciones	2.777	1.280
Gastos de viaje	2.339	6.465
Combustibles	979	1.081
Permisos, renovaciones	945	1.555
Honorarios	750	300
Alimentación	154	449
Gastos de gestión	76	6.886
Servicios básicos	-	31
Otros	475	38.440
Total	138.092	330.273

11. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	<u>31/12/17</u>

Conciliación tributaria:	
Pérdida antes de impuestos	(78.826)
Gastos no deducibles (c)	150.160
Utilidad gravable	71.334
Impuesto causado reconocido en resultados (a)	15.693
Menos anticipo calculado (b)	4.803
Impuesto causado pendiente de pago	10.891
Crédito tributario de retenciones de Impuesto a la Renta (Ver Nota 5)	15.765
Crédito tributario de impuesto a la renta	4.784

- (a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 22% de la utilidad gravable.
- (b) La legislación tributaria vigente dispone que se considere como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo pagado.
- (c) Constituyen gastos incurridos en el año sin la respectiva documentación sustento.