

HOTEL LAVINIA S.A.
RUC 09671491001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Expresado en Dólares de los EE.UU.)

1.- Información General

La Compañía fue constituida como una sociedad anónima el 16 de junio del año 2011 en Guayaquil-Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en el cantón GENERAL VILLAMIL, PLAYAS en Av. Jaime Roldós No. 3 entre calle 2 de Noviembre y calle 3, dando su actividad principal de SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Gerencia General, presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el veintiocho de Abril del 2013.

2.- Resumen de las principales políticas contables.

Las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todas las que se presentan en estos estados financieros.

Base de preparación.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cheques y Cédulas de Pago al Efectivo	283.20
Banco Pichincha	75.40
Caja	247.70

Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal de los negocios.

Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

Mobiliario y Equipo

Son registrados al costo histórico, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro, en caso de producirse. Si como incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de activo. Los desembolsos posteriores a la compra son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en los resultados cuando son incurridos. La depreciación de mobiliario y equipo se calcula por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, o de componentes significativos identificables que poseen vidas útiles diferenciadas y no considera valores residuales, debido a que la administración de la Compañía estima que el valor de realización de su propiedad y equipo al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil de los bienes son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Edificios y mejoras	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	2

Como el valor en libros de un activo excede a su valor recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

Obligaciones Financieras

Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos, posteriormente se miden a su costo amortizado, los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación sobre la base del método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año. De lo contrario se presenta como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

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

A partir del ejercicio fiscal 2010 entra en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de las acciones.

La referida norma establece que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convierte en impuesto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podrá ser aplicado, de acuerdo con la norma que regule la devolución de este anticipo.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo. Corresponden principalmente a:

- Salarios: se pagan a los empleados cuando se devengan.
- Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Participación a los trabajadores: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación laboral vigente. Se registra con cargo a los resultados de año y se presenta como parte de los costos y gastos en función de la labor de la persona con derecho a este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos relacionados al sector de servicios.

Ingresos	41,536.97
----------	-----------

Gastos

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos y se registran en el período más cercano en que se conocen.

Compensación de salarios y transacciones.

Como norma general en los estados financieros se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.- ACORDON POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

De acuerdo a las Resoluciones N. 08.6.DSC.10 y N. 08.10.DIC.10 emitidas por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2009 y octubre de 2011 respectivamente, la

compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIF para PYMES en el 2012. Hasta el año terminado en el 2011 la compañía emitió sus estados financieros según las Normas Equivocadas de Contabilidad (NEC) por lo cual las cifras de los estados financieros de 2011 han sido reestructuradas para ser presentados con los mismos criterios y principios de 2012.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 fueron los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con NIIF para PYMES. La fecha de transición es el 1 de enero de 2012. La compañía ha preparado sus estados de los estados financieros de apertura bajo NIIF para PYMES a esa fecha.

La aplicación de las NIIF para PYMES supone con respecto a las NEC que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultados integral y
- Un aumento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

4.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo los resultados finales podrán diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas incobrables es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados de año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan en otros ingresos.
- Mobiliario y equipo: La determinación de las vidas útiles y valores residuales se deben evaluar al cierre de cada año a fin de determinar la vida útil económica de estos bienes.


GERENTE GENERAL