

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - COMPLEJO HOTELERO KAWSIMUNDO CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada de nacionalidad Ecuatoriana constituida en mayo 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 Centros de Entretenimiento. Servicio de Hospedaje en Hoteles.

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.

Instalaciones, muebles y maquinaria.- Las instalaciones, muebles y maquinaria se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después 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
Equipo de computación	3

Retiro de instalaciones, muebles y maquinaria.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas de instalaciones, muebles y maquinaria 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.

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.

Baja de activos financieros.- La Compañía da de baja contablemente un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos sobre los flujos contractuales del activo. Si existe una diferencia entre el valor en libros del activo y el valor recibido se reconoce en el resultado del período.

Pasivos financieros.- los pasivos financieros se clasifican como pasivos al valor razonable con cambios en resultados u otros pasivos financieros. Un pasivo se clasifica a valor razonable cuando se mantiene para negociar, los otros pasivos financieros incluyen a los préstamos y cuentas por pagar y son medidos al costo amortizado.

Baja de pasivos financieros.- La Compañía da de baja contablemente un pasivo financiero si expira, se cancela o se cumplen las obligaciones. Si existe una diferencia entre el valor pagado y el valor del pasivo financiero, la misma se reconoce en el resultado del período.

Aplicación de NIIF nuevas que son obligatorias en el año actual.- En el año 2017 la Compañía evaluó y aplicó las modificaciones a la NIC 7, NIC 12 y NIIF 12, y concluyó que dichas modificaciones no tienen ningún impacto en los estados financieros.

Principales normas nuevas pero aún no efectivas:

NIIF	Título	Efectiva a partir de
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1.Ene.2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de Contratos con clientes	1.Ene.2018
NIIF 16	Arrendamientos	1.Ene.2019
Las normas permiten la aplicación anticipada		

La Gerencia de la Compañía efectuó la evaluación de los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros y determinó que los efectos son inmatereales.

3. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos.- al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

Vidas útiles de instalaciones, muebles y maquinaria.- las vidas útiles se determinan en base a un análisis al final de cada período, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

4. IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/17	31/12/16
En dólares completos		
Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado - IVA	171.793	186.583
Anticipo de Impuesto a la Renta	12.954	7.756
Crédito tributario de retenciones de Impuesto a la Renta	8.255	5.690
Crédito tributario de retenciones de IVA	2.210	-
Total	195.212	200.029

5. INSTALACIONES, MUEBLES Y MAQUINARIA

	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	
Costo	1.572.768	1.626.702
Depreciación acumulada	(155.098)	(116.386)
Total	1.417.670	1.510.316

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

6. ACTIVO INTANGIBLE

Constituye el software contable utilizado por la Compañía para el procesamiento y registro de sus transacciones y generación de reportes.

7. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Constituye el saldo por pagar a la Compañía relacionada Servicios Petroleros Galeth Cía. Ltda., para el cual no se ha firmado un convenio en el que se establezca las obligaciones y derechos de las partes y plazos fijos de pago. La referida obligación no genera intereses y su liquidación está sujeta a la liquidez de la Compañía en el futuro.

8. PATRIMONIO

La Compañía se constituyó con un capital social autorizado de US\$400 dólares, el cual con fecha febrero del año 2015 se incrementó a US\$2,088,600 hasta llegar a un capital de US\$ 2,089,000 dividido en 2,089,000 acciones ordinarias y nominales de US\$1 dólar.

9. INGRESOS

Una descripción de los ingresos es el siguiente:

	Año terminado	Año terminado
	31/12/17	31/12/16
	En dólares completos	

Servicios de hospedaje, entretenimiento	287.519	280.873
Venta de bienes	4.531	3.691
Total	292.050	284.564

ñ

10. COSTOS Y GASTOS

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	En dólares completos	
Costo de ventas	328.315	308.476
Gastos de ventas	<u>59.612</u>	<u>48.295</u>
Total	387.927	356.771

Detalle por su naturaleza:

	Año terminado	Año terminado
	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
	En dólares completos	
Beneficios a empleados	156.602	146.011
Consumo alimentos, menaje cocina, habitaciones	80.009	54.649
Depreciación	38.712	38.232
Servicios básicos	33.639	31.884
Servicios	23.270	31.895
Mantenimiento	15.182	11.493
Publicidad	11.269	8.987
Suministros y materiales	7.331	7.891
Impuestos, contribuciones	7.214	2.495
Combustible	6.238	5.441
Transporte	3.626	1.779
Gastos legales	2.995	500
Honorarios	587	2.419
Gastos de gestión	324	177
Alquiler extras, decoraciones	-	6.916
Honorarios presentaciones artísticas	-	4.462
Otros	<u>929</u>	<u>1.540</u>
Total	387.927	356.771

11. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	Año terminado
	31/12/17

Conciliación tributaria:	
Pérdida antes de impuestos	(147.032)
Gastos no deducibles (c)	93.901
Pérdida tributaria	(53.131)
Impuesto causado (a)	-
Anticipo calculado (b)	12.954
Crédito tributario de retenciones de Impuesto a la Renta (Ver Nota 4)	8.255

- (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.

12. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía, la misma está expuesta a varios riesgos financieros de los cuales se considera principal el riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

13. COMPROMISOS

La Compañía mantiene compromisos con entidades privadas locales cuyo objeto principal es la promoción conjunta del turismo regional.

14. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

Entre el 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de este informe, no ocurrieron eventos que de acuerdo a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros. Adicionalmente, los asesores legales de la Compañía indicaron que no tienen conocimiento de procesos administrativos o legales en los que estuviera involucrada COMPLEJO HOTELERO KAWSIMUNDO CIA. LTDA.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de COMPLEJO HOTELERO KAWSIMUNDO CIA. LTDA. serán presentados a la Junta de Accionistas en el mes de abril del 2018 para su respectiva aprobación.
