

COMPAÑÍA PALMARESORTS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares americanos)

1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA PALMARESORTS HOTELES S.A.**, es una sociedad anónima constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social el efectuar toda gestión de prestación, representación, asesoramiento, generación, administración, control y comercialización de servicios turísticos como la intermediación directa entre los turistas y los prestadores de servicios y en sí, toda clase de actos o contratos, de servicios de hospedaje en hoteles; permitidos por las leyes ecuatorianas.

(Ref. Escritura Publica Notaria Tercera del Cantón Quito; fecha 14 de noviembre del 2011; Reg. Propiedad y Mercantil Tomo No- 142, del 09 de diciembre del 2011.)

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.-** Los inventarios (compras) están valorados al sistema de costos promedio, los cuales no exceden el valor de mercado y/o a valores netos de realización. El Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.
- c. **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar

elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez

- d. **Registros contables y unidad monetaria.-** Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre de 2012, el efectivo y equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Caja General</i>	<i>800.00</i>
<i>Subtotal Caja</i>	<i>800.00</i>
<i>BANCOS LOCALES</i>	
<i>Banco de Fomento Cta. Corriente 300104560-5</i>	<i>48.03</i>
<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	<i>48.03</i>
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	<i>848.03</i>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012, los activos financieros se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>1,383.93</i>
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	<i>4,533.05</i>
<i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>5,916.98</i>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012, los activos por impuestos corrientes, se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	<i>47,314.87</i>
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (Impuesto a la Renta)</i>	<i>46.64</i>
<i>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</i>	<i>47,361.51</i>

ACTIVO NO CORRIENTE

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2012, el saldo de propiedad, planta y equipo estaba formada de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>ene-12</i>	<i>dic-12</i>	
	<i>VALOR US\$</i>	<i>ADICIONES (RETIROS)</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Terrenos</i>	425,535.00	0.00	425,535.00
<i>Edificios</i>	0.00	73,153.98	73,153.98
<i>Construcciones en proceso</i>	7,228.07	699,053.76	706,281.83
<i>Muebles y Enseres</i>	0.00	80,310.63	80,310.63
<i>Máquinas y Equipos</i>	0.00	13,762.00	13,762.00
<i>Equipo de Computación</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Total Costo Propiedad, planta y equipo</i>	432,763.07	866,280.37	1,299,043.44
<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	0.00	-2,197.14	-2,197.14
<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>			
<i>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</i>	432,763.07	864,083.23	1,296,846.30

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de otros activos no corrientes se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Gastos de Constitución</i>	7,205.46
<i>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</i>	7,205.46

PASIVOS CORRIENTES

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Proveedores Locales de bienes y servicios</i>	117,465.95
<i>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</i>	117,465.95

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Obligaciones Bancos locales</i>	
<i>Sobregiros Bancarios: Banco del Pichincha</i>	11,263.76
<i>Sobregiros Bancarios: Banco Internacional</i>	14,397.65
<i>TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</i>	25,661.41

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	2,777.50
<i>Impuestos por pagar al SRI (Retenciones)</i>	2,497.50
<i>Retenciones Aportes al IESS</i>	152.62
<i>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</i>	5,427.62

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas no relacionadas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Otras Cuentas por pagar no relacionadas</i>	8,192.43
<i>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</i>	8,192.43

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas anticipos de clientes se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Anticipo de Clientes</i>	1,775.34
<i>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</i>	1,775.34

PASIVO NO CORRIENTE

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Obligaciones Bancos locales</i>	
<i>Préstamo Banco Internacional</i>	18,437.22
<i>Préstamo Banco del Fomento</i>	94,444.44
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	112,881.66

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)</i>	1,108,196.03
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1,108,196.03

PATRIMONIO NETO

15. CAPITAL

El capital social de la compañía Casfermarc Constructores Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2012 fue de US\$ 800,00 dólares americanos divididos en ochocientos acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una; y formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
<i>Capital Suscrito o asignado</i>	
<i>Socio, Direccion y proyectos DIGEMPAR Cia. Ltda.</i>	560.00
<i>Socio, INTECNIAL S.A.</i>	240.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800.00

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2012, la cuenta resultados del ejercicio se formaba de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	<i>-22,222.16</i>

17. VENTAS DE BIENES, SERVICIOS Y OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2012, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Ventas (Servicios, alquiler habitaciones, suite)</i>	<i>4,641.90</i>
<i>Otros Ingresos</i>	<i>29.42</i>
<i>TOTAL INGRESOS</i>	<i>4,671.32</i>

18. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2012, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>MATERIALES UTILIZADOS</i>	
<i>Compras de suministros para huéspedes</i>	<i>3,272.32</i>
<i>Gastos Alojamiento y hospedaje</i>	<i>1,548.25</i>
<i>Gastos Restaurante y Cocina</i>	<i>6,976.41</i>
<i>Gastos Consumo Bar</i>	<i>20.00</i>
<i>Gastos de Operación y Generales</i>	<i>2,195.32</i>
<i>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</i>	
<i>Sueldos y Beneficios sociales</i>	<i>702.49</i>
<i>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</i>	<i>14,714.79</i>

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Gastos de Administración</i>	3,432.13
<i>Gastos Generales</i>	2,400.06
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	2,197.14
<i>Gastos Financieros</i>	4,149.36
<i>TOTAL GASTOS</i>	12,178.69

20. RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los resultados se formaba de la siguiente manera:

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</i>	-22,222.16
<i>Menos:</i>	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	0.00
<i>Mas:</i>	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	0.00
<i>Utilidad gravable/Pérdida</i>	-22,222.16
<i>Impuesto a la Renta Causado (23%)</i>	0.00
<i>Reserva Legal</i>	0.00
<i>Utilidad (Perdida) neta del ejercicio al 31 de diciembre al 31 de diciembre del 2012</i>	-22,222.16

21. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2012; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre la utilidad impositiva.

DETALLE	VALOR US\$
<i>Gastos de Administración</i>	3,432.13
<i>Gastos Generales</i>	2,400.06
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	2,197.14
<i>Gastos Financieros</i>	4,149.36
TOTAL GASTOS	12,178.69

20. RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los resultados se formaba de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	-22,222.16
Menos:	
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	0.00
Mas:	
<i>(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)</i>	0.00
Utilidad gravable/Pérdida	-22,222.16
<i>Impuesto a la Renta Causado (23%)</i>	0.00
<i>Reserva Legal</i>	0.00
Utilidad (Perdida) neta del ejercicio al 31 de diciembre al 31 de diciembre del 2012	-22,222.16

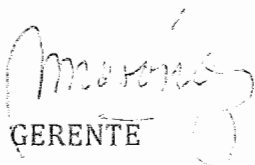
21. IMPUESTO A LA RENTA

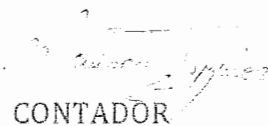
a) Situación fiscal

La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2012; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre la utilidad impositiva.


GERENTE


CONTADOR