

PALMARESORTS HOTELES S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía PALMARESORTS HOTELES S.A., se constituyó por Escritura Pública otorgada ante la Notaria Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, el 14 de Noviembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.D]C.Q.11.005427, el 2 de Diciembre del 2011.

La Compañía tiene por objeto principal la prestación, representación, asesoramiento, generación, administración, control y comercialización de servicios turísticos como intermediaria directa entre los turistas y los prestadores de servicios; el servicio directo en las reservas de planes y venta de boletos en toda clase de medios de transporte; la mediación directa en la reservación de habitaciones y otros servicios en establecimientos hoteleros y demás alojamientos turísticos. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar todo acto o contrato permitidos por las leyes ecuatorianas.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Av. Gaspar de Villarroel Esq. E10-121 y Av. 6 de Diciembre, Edificio Plaza 6 piso 3 oficina 35.

Los Ingresos ordinarios correspondientes a la Venta de servicios turísticos como intermediaria directa entre los turistas y los prestadores de servicios; la mediación directa en la reservación de habitaciones u otros servicios en establecimientos hoteleros y demás alojamientos turísticos y otros, en este año fueron de USD. \$121.045.38, que constituyen el rendimiento de actividad empresarial durante el ejercicio fiscal 2016.

B.- BASE DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del Dólar Americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2016 se realizó en el sistema Contable Financiero Administrativo MONICA 9 en Ecuador es Representantes Legales de Mónica, cuya

representación para el país está a cargo del Ing. Ricardo Acero quien es Consultor Autorizado para el programa Mónica para ayudar a los usuarios de Mónica en el Ecuador.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.0.1C1.004 DEI. 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de Información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir de su creación.

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros al año 2016

- 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
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros, A continuación detallo las siguientes notas:

ACTIVO CORRIENTE 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable, no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, se mantiene el valor de provisión histórica.

Sus principales clientes son parte del turismo nacional interno constituyendo el 90% del total de sus ventas realizadas a turistas ecuatorianos, al cierre del ejercicio 2016 se registra saldo por cobrar de \$6138.92

Las cuentas por cobrar no relacionados, son ventas realizadas en festividades de fin de año.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.543,07
TOTAL	3.543,07

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA. El saldo al 31 de diciembre del 2016 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO RETENCION IVA	9,792.40
ANTICIPO RETENCION FUENTE	5,637.15
TOTAL	15,429.55

4.- ANTICIPO

Corresponde a valores pagado por anticipado. Al cierre del ejercicio 2016, no registra un valor.

5.- ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada,

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

CUENTAS	AL 31/12/2015	ADICIONES	DISMINUCIONES	EN DOLARES
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	109,100.65	1,385.97		110,486.62
MAQUINARIA Y EQUIPO PESADOS	18,395.93	-		18,395.93
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	816.68	3,635.00		4,451.68
TERRENOS	230,535.00	-		230,535.00
EDIFICIOS	811,506.53	-		811,506.53
INSTALACIONES	7,654.44	-		7,654.44
(-)DEPRECIACIONES	(118,863.32)			(145,949.37)
TOTAL	1,059,145.91			1,037,080.83

CUENTAS	EN DOLARES
GASTOS DE CONSTITUCION	5,764.37
TOTAL	5,764.37

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2016 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES	(10,141.56)
TOTAL	(10.141.56)

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016, no registra saldo por pagar, generado con instituciones financieras de bancos locales por préstamos bancarios, sin embargo contablemente se registra un sobregiro que será cubierto en enero siguiente año.

CUENTAS	EN DOLARES
SOBREGIRO PICHINCHA	(2,281.90)
SOBREGIRO INTERNACIONAL	(100.82)
TOTAL	(2.382.72)

8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a Relacionados, la compañía registra obligación por pagar por este rubro a los accionistas de la Compañía

CUENTAS	EN DOLARES
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS Y RELACIONADOS	(1,063,717.85)
TOTAL	(1,063,717.85)

9. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	(3,809.03)
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	(3,121.43)
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	(2,691.74)
OTROS EMPLEADOS	(11,103.30)
TOTAL	(20,725.50)

CUENTAS	EN DOLARES
AFORTES AL IESS POR PAGAR	(6,467.32)
IMPUESTOS POR PAGAR	(815.43)
TOTAL	(7,303.35)

10.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

En el presente período contable la empresa no generó utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, genero perdida por lo que no existe participación de los trabajadores

11.- PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al momento del cierre del Ejercicio Contable año 2016 la empresa no registra ningún préstamo bancario...

12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. En el Ejercicio fiscal 2016, no se reconoce dicha provisión, debido a que existe alta rotación en el personal laboral del personal.

13, PATRIMONIO

El capital de PALMARESORTS HOTELES S.A al 31 de diciembre del 2016 cierra con USD. 800,00 divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

Los socios tienen un aporte de capital el mismo que es considerado para futuras capitalización cuyo monto

CUENTAS	EN DOLARES
APORTES FUTURASA CAPITALIZACIONES	(142,000.00)
TOTAL	(142,000.00)

14.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

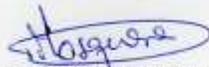
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de registran al valor histórico.

Los costos y gastos de reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizad el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen, -

Atentamente



Lcda. Daniela Mosquera
CONTADORA GENERAL
CPA Nro.038341
PALMARESORTS HOTELES S.A