

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

Napo River Lodge Cía. Ltda. (en adelante "La Compañía"), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la Operación y Administración de Hoteles, Restaurantes, Complejos, Cabañas y Afines.

La Compañía pertenece al Grupo Grevar Holdings S.A.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en Muros 146 y Av. González Suárez, Quito - Ecuador.

Los Estados Financieros no consolidados de Napo River Lodge Cía. Ltda., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por el Directorio para su emisión el 08 de septiembre del 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros y sus Notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") emitidas por International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2013.

Base de Medición

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los Estados Financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos Estados Financieros:

- (a) **Efectivo y Equivalentes del Efectivo**
Incluye aquellos Financieros líquidos y después los que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Otras cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- (b) **Activos Financieros**
Activos Financieros Mantenido hasta el Vencimiento
Inversión en Depósitos a Plazo Fijo con duración de tres meses, reconocida inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción, en el momento de su liquidación se reconocerá los incrementos financieros ganados en su totalidad, siendo esto en el año 2014.
Cuentas por Cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras
Las Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.
- (c) **Servicios y Otros Pagos Anticipados**
Anticipos a proveedores registrados en su totalidad, por el monto a ser compensado el año próximo mediante un compromiso de venta futura.
- (d) **Activos por Impuestos Corrientes**
Representados por el Crédito Tributario obtenido durante el año 2013 y cancelarlo en los ejercicios correspondientes del Formulario 104 del IRS, si no sino a ser compensado durante el ejercicio económico 2014. Además, el Crédito Tributario obtenido en la Declaración de Impuesto a la Renta correspondiente a las Retenciones en la Fuente recibidos durante el año 2013.
- (e) **Propiedad, Planta y Equipo**
La planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de potencial de valor (disposición).
El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a fines de cada año, siendo el efecto en cuentas en cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación de vida útil de depreciación.

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

(f) Pasivos Financieros

Avendos comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que son reconocidos inicialmente en su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos, éstos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corriente si menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de Situación Financiera.

(g) Impuestos

Corresponde al Saldo del Retenido de Impuestos a Pagar durante el año 2014, fruto de sucesos pasados y que serán liquidados en un lapso no mayor a 30 días.

(h) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor (sin descuentos) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

(i) Anticipo de Clientes

Registrados en su totalidad, por el monto a ser compensado el año próximo mediante un comprobante de venta válido.

(j) Reconocimiento de ingresos

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

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el cual se produce el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(k) Costos y Gastos

Se registran el costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está conformado por 400 acciones de valor nominal unitario de \$ 1.00, totalmente pagadas.

Oscar Mantilla Cruz

Contador General

RFCBA No. 17-082005