

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA, fue constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 15 de julio de 2004 ante el Notario Vigésimo Segundo del cantón Quito Dr. Fabián Solano, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 1917 Tomo 135, del 28 de julio de 2004.

La actividad de Compañía es el servicio de hospedaje en moteles.

La Compañía se encuentra ubicada en el Cantón Quito, Parroquia Ponciano, Calle De los Arupos 116 y Av. Eloy Alfaro.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

c. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos.

d. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los Clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

e. Provisión Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía realiza la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar, para cubrir posibles riesgos de incobrabilidad, esta provisión se registra a resultados y se encuentra dentro de los márgenes establecidos por La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

f. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

h. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realiza la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

i. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, el periodo 2015 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio por un valor de USD\$3,046.23

j. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen para el periodo 2015 una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante los años 2012, 2011 y 2010 la Compañía aplicó la tasa del 23%, 24% y 25% respectivamente.

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

I. Ventas y Costo de Ventas

Los ingresos por ventas y el costo de ventas asociado al ingreso, son reconocidos en resultados, en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos, corresponde a valores saldos en la cuenta Caja, Caja Chica y Bancos, su detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Caja	-	-
Caja Chica	150.00	150.00
Bancos	-	-
Total USD \$	150.00	150.00

NOTA 4. CLIENTES

La cuenta "Clientes" corresponde a valores pendientes de cobrar a clientes Nacionales y clientes, su detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Cientes Nacionales	-	-
Tarjetas de Crédito por cobrar	-	-
Total USD \$	-	-

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está constituida por:

Detalle	2015	2014
Anticipos Proveedores	47,782.39	52,494.89
Otras cuentas por cobrar relacionados	34,324.93	36,047.42
Otras cuentas por cobrar no relacionados	0.00	26.07
Total USD \$	82,107.32	88,568.38

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Registra valores pagados por anticipado de Impuestos, Gastos de Constitución, Seguros y otros, su detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Credito Tributario IVA	-	-
Credito Tributario IR	7,760.92	7,642.58
Gastos de constitución	-	-
Otros	2,266.67	2,266.67
Total USD\$	10,027.59	9,909.25

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 7. INVENTARIOS

Corresponde a las mercaderías que la Compañía dispone en sus bodegas, su saldo al 31 de diciembre de 2015 es de USD \$ 10185.40

Detalle	2015	2014
Bar	10,185.40	-
Restaurante	-	-
Total USD\$	10,185.40	-

NOTA 8. DEPRECIABLES

La cuenta "Propiedad Planta y Equipo – Depreciables" de la Compañía, se registran al costo y su detalle es el siguiente:

CONCEPTO	Saldos al 31-dic-14	Adiciones o Compras	Ventas o Bajas	Saldos al 31-dic-15
Edificio	535,474.91	-	-	535,474.91
Muebles y enseres	40,203.23	94.97	(12,155.23)	28,142.97
Maquinaria, equipo e instalaciones	427,724.41	6,446.57	(44,876.98)	389,294.00
Equipos de computacion	428.00	-	-	428.00
Vehiculos	101,675.00	-	-	101,675.00
Otros propiedad, planta y equipo	-	-	-	-
Sub-total Costo	1,105,505.55	6,541.54	(57,032.21)	1,055,014.88

DEPRECIACIÓN				
CONCEPTO	Saldos al 31-dic-14	Gasto del Período	Ventas o Bajas	Saldos al 31-dic-15
Depreciación Acumulada Edificio	153,294.87	10,709.52	-	164,004.39
Depreciación Acumulada Muebles y enseres	21,916.14	3,530.08	(12,155.23)	13,290.99
Depreciación Acumulada Maq, equipo e instalaciones	114,715.72	21,708.57	(44,782.01)	91,642.28
Depreciación Acumulada Equipos de computacion	203.92	85.56	-	289.48
Depreciación Acumulada Vehiculos	14,978.79	9,929.88	-	24,908.67
Depreciación Acumulada Otros PPE	-	-	-	-
Sub-total Depreciación	305,109.44	45,963.61	(56,937.24)	294,135.81

NOTA 9. PROVEEDORES

Comprende a las obligaciones contraídas por la Compañía para el aprovisionamiento de inventarios, su detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Proveedores Relacionados	2,163.42	3,356.45
Proveedores No Relacionados	45,659.91	78,489.25
Proveedores Extranjeros	0.00	0.00
Total USD\$	47,823.33	81,845.70

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con proveedores de servicios, materiales, suministros, repuestos y otros, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la Compañía.

<u>Detalle</u>	2015	2014
Relacionados por pagar	0.00	0.00
No relacionados por pagar	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	4,597.71
Relacionados por pagar L/P	468,244.49	442,802.19
Total USD \$	468,244.49	447,399.90

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

La cuenta "Obligaciones Laborales" corresponden a:

<u>Detalle</u>	2015	2014
Participación Trabajadores	3,046.23	6,118.58
Provisiones Sociales	5,335.06	6,505.48
Remuneraciones por Pagar	0.00	3,142.98
Desahucio por pagar	2,650.11	4,149.54
Jubilacion patronal por pagar	5,021.15	9,137.10
	0.00	0.00
Total USD\$	16,052.55	29,053.68

NOTA 12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Esta cuenta registra obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Servicio de Rentas Internas, su detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	2015	2014
<u>S.R.I</u>		
I.V.A. en Ventas	0.00	0.00
I.V.A. en Compras	0.00	0.00
Retenciones de I.V.A. por Pagar	0.00	0.00
Retenciones en la Fuente por Pagar	0.00	0.00
Impuestos por pagar SRI	5,093.37	4,783.91
Impuesto a la Renta	7,760.92	7,775.14
<u>I.E.S.S</u>		
Aportes a I.E.S.S.	3,722.64	4,412.32
Préstamos Quirografarios	1,360.83	1,504.92
Fondos de Reserva	795.83	964.61
Total USD\$	18,733.59	19,440.90

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Está conformado por las obligaciones que la empresa tiene con las Instituciones Financieras a corto y largo plazo.

Detalle	2015	2014
Sobregiro bancario	38,166.77	54,189.37
Obligaciones financieras locales C/P	0.00	0.00
Obligaciones financieras locales L/P	0.00	0.00
Total USD\$	38,166.77	54,189.37

NOTA 14. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía al cierre de cada ejercicio es de CINCUENTA Y CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 55.000,00), dividido en cincuenta y cinco mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, las cuales podrán transferirse al amparo de lo dispuesto en la Ley de Compañías.

b. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. El saldo de la Reserva Legal al 31 de diciembre de 2015 es USD\$9,817.28. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

c. Aporte futura capitalización

Recursos financieros entregados por los accionistas para un futuro aumento de capital social. El saldo de aporte futura capitalización al 31 de diciembre de 2015 es USD\$5,000.00

NOTA 15. VENTAS

El rubro de "Ventas" está conformado de la siguiente manera:

Detalle	2015	2014
Venta de bienes	86,616.40	93,454.42
Prestacion de servicios	463,580.92	476,353.07
Total USD\$	550,197.32	569,807.49

NOTA 16. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

La cuenta "Gastos de Venta y Administración" está conformada por:

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Detalle	2015	2014
Compras Netas de bienes	76,151.75	91,979.06
Gasto sueldos, beneficios	324,232.01	359,952.60
Depreciacion PPE	45,963.61	40,297.99
Mantenimiento y reparaciones	32,639.22	39,594.75
Otros costos	57,948.22	61,759.09
Honorarios Profesionales	356.65	2,217.90
Seguros y reaseguros	4,361.17	6,627.84
Gastos de gestión	1,341.47	430.73
Impuestos, tasas y contribuciones	14,777.29	13,518.64
Total USD\$	557,771.39	616,378.60

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta registra ingresos producto de notas de crédito emitidas a favor de la Compañía, por parte de sus Proveedores y por la reversión de Provisiones de Gastos que la Compañía ha realizado. Su saldo es el siguiente.

Detalle	2015	2014
Otros Ingresos	37,561.23	89,452.44
Rendimientos Financieros	-	-
Total USD\$	37,561.23	89,452.44

NOTA 18. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito, baja de inventarios y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

Detalle	2015	2014
Gastos Financieros	1,254.61	1,371.71
Gasto no deducible	8,370.16	669.58
Otros egresos	54.16	49.70
Total USD\$	9,678.93	2,090.99

VENEMO VENECIA MOTELES CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle	Valor
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,308.23
(-)15% Participación Trabajadores	3,046.23
(+) Gastos no deducibles locales	8,752.48
Saldo Utilidad gravable	26,014.48
22% impuesto a la renta causado	5,723.18
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	7,760.92
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-
Impuesto a la Renta a Pagar	USD\$ 7,760.92

NOTA 20. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2015.

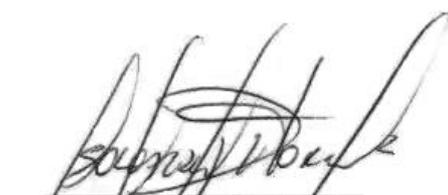
NOTA 21. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464 del 11 de abril del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el extranjero.

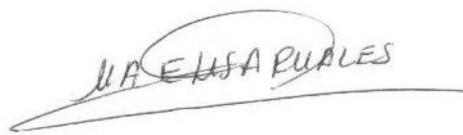
De otro lado en el Art. 15 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, se establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas, en los términos definidos en el Art. 4 de esta Ley, de tal forma que las contraprestaciones entre ellas sean similares a las que se realizan entre partes independientes.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Soledad Garzón Hidalgo
Gerente General
CI 1712040862



Ruales Sánchez María Elisa
Contadora
RUC 1708834948001