

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre del 2013

### HOSTERIA SELVAVIRGEN CIA. LTDA.

#### NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑIA **HOSTERIA SELVAVIRGEN CIA.LTDA.** se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 21 de julio del 2005, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

**HOSTERIA SELVAVIRGE CIA. LTDA** tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Burgeois N34-46 y Rumipamba de la ciudad de Quito.

**HOSTERIA SELVAVIRGE CIA.LTDA** tiene como objetivo actividades de fomento de turismo, hosterías y restaurantes.

#### NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el 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. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tenga la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3 – uso de estimaciones.

#### NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo se indique lo contrario.

##### a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimaciones y supuestos que afecten a las cifras reportadas de activos y pasivos; la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para créditos de dudosa cobranza, la depreciación de propiedad planta y equipo, la provisión de beneficios sociales.

#### **b) Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados o puede ser cancelada una obligación entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas, cuyos valores en libros son similares a sus valores razonables de mercado.

#### **c) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente.

#### **d) Cuentas por cobrar comerciales**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo de amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas, así como la provisión de cuentas de dudosa cobranza, de modo que su monto tenga el nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

#### e) Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compra y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

#### f) Propiedad planta y equipo

El rubro Propiedad Planta y Equipo se presenta al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro se restará del valor acumulado.

Así mismo cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de resultado integral.

El costo inicial maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipos de computación y vehículos comprende su precio de compra, incluye cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reconocimiento se cargan a resultado integral del periodo en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del activo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles estimas.

CATEGORIA DEL ACTIVO	VIDA ÚTIL
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Edificios y construcciones	20 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **g) Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominadas en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la que se informa. La ganancia o pérdida por cambio de moneda extranjera se incluye en otros gastos o en otros ingresos.

#### **h) Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se puede estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

#### **i) Reconocimiento de ingresos, Costos y gastos.**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

#### **j) Costos por préstamos**

Todos los préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

#### **k) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se indican a continuación:

	2012	2013
Cuentas por cobrar comerciales	21.308,32	27.003,55
Provisión de cuentas incobrables	-3.659,80	-3.920,68

**NOTA 5 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre, los saldos de los inventarios se indican a continuación:

	2012	2013
Inventarios	14.133,79	13.987,72
TOTAL	14.133,70	13.987,72

**NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	154.138,47
NUEBLES Y ENSERES	115.216,51
MAQUINARIA Y EQUIPO	105.680,23
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.521,43
VEHICULOS	40.732,14
OTROS ACTIVOS	15.017,38
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-155.930,89

**NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2012	2013
Proveedores	6.813,57	12.774,40
Tota	6.813,57	12.774,40

#### **NOTA 8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La Alta administración considerando el principio de costo beneficio de la sección 2 de la NIIF para PYMES, tomo la decisión de no contratar el estudio actuarial para estimar las provisiones de jubilación patronal.

#### **NOTA 9 CAPITAL EN ACCIONES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2013 de \$ 5.000,00 comprenden 5.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 100 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación

#### **NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA**

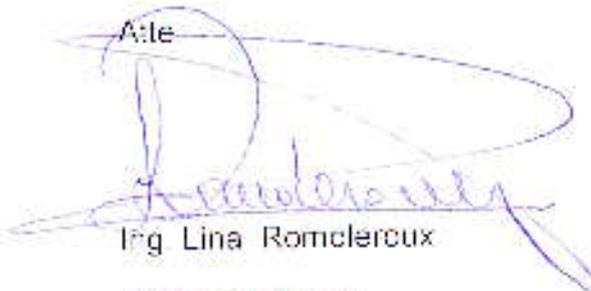
La compañía ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2013 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias

#### **NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre la fecha de emisión de los estados el 31 de diciembre del 2013 y la aprobación el 14 de marzo del 2014, no ha existido eventos y hechos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2013

#### **NOTA 12 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados por su publicación el 14 de marzo del 2014.

Ate  


Ing Lina Romclercux

Gerente General

Hosteria Selvavirgen Cia. Ltda