

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

COMPLEJO TURISTICO LAND OF FANTASY CIA. LTDA. Es una Compañía Limitada radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Santo Domingo en la ciudad de Santo Domingo, KM 10 1/2 vía Quevedo y margen derecho, con ruc 1792106176001, representada por el Sr. PALLARZO ALVAREZ MARCELO IVAN.

- Su objeto social es la prestación de servicios de turismo, hotelería y restaurantes.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

3. Políticas Contables

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.

La empresa está obligada a preparar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La aplicación de las NIIF supone, cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011.

Para la preparación de los estados financieros bajo NIIF, se utilizaron varios criterios y políticas que la Administración ha definido como sustento para el registro de las transacciones. Un resumen de los principales criterios y políticas adoptadas por la Administración es como sigue:

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 747,40

c. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al final de cada periodo 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Todas las ventas se realizan al contado, y no existen importes por cuentas por cobrar registrados en el Estado de Situación Financiera.

e. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos:

- Maquinaria y equipos \$1.991,85
- (-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipos \$ 791,39
- Terrenos \$34.738,46

El análisis del impacto y la determinación de la existencia de ajustes en la cuenta de equipos y maquinaria para la implementación de NIIF se realizaron considerando la siguiente base técnica:

NIIF 1 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

- . Políticas contables
- . Valor razonable o revaluación como costo atribuido

NIC 8 POLÍTICAS CONTABLES, CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES

- . Selección y aplicación de políticas contables

NIC 1 PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- . Definiciones

NIC 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- . Definiciones
- . Reconocimiento
- . Componentes del costo
- . Medición del costo
- . Modelo del costo
- . Depreciación
- . Deterioro del valor

Un resumen de los procedimientos aplicados es como sigue:

- . Obtener el listado de cada tipo de activos conciliado con registros contables
- . Determinar la política de la Compañía para la capitalización de activos y verificar si en función a esa política existen activos que no cumplen con los montos de capitalización
- . Determinar el costo atribuido de los activos a la fecha de transición
- . Analizar la vida útil y valor residual de los equipos de la Compañía

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan servicios.

La COMPAÑIA COMPLEJO TURISTICO LAND OF FANTASY CIA. LTDA. Reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir, la prestación de servicios de turismo, hotelería y restaurantes.

g. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los gastos se clasifican por:

- ✓ Operativos
- ✓ Financieros
- ✓ Otros Gastos

5.	EGRESOS	
5.1.	GASTOS	
5.1.2.	GASTOS OPERATIVOS	
5.1.2.001.	GASTOS OPERATIVOS	
5.1.2.001.001	SUELDOS Y SALARIOS	3504,00
5.1.2.001.003	APORTE PATRONAL IEES	753,36
5.1.2.001.003	FONDOS DE RESERVA	297,00
5.1.2.001.006	DECIMO TERCER SUELDO	289,68
5.1.2.001.007	DECIMO CUARTO SUELDO	292,00
5.1.2.001.017	CONSUMO DE LUZ	103,23
5.1.2.001.032	SUMINISTROS Y MATERIALES	143,02
5.1.2.001.048	DEPRECIACION MAQUINARIA Y	171,50
5.1.2.001.049	GASTOS COMBUSTIBLE	537,54
5.1.2.001.054	AMORTIZACION GTOS. DIFERI	597,50
5.1.2.002.026	GASTO DE IVA	67,01
= TOTAL = GASTOS OPERATIVOS		6751,74
5.1.3.	GASTOS FINANCIEROS	
5.1.3.001.	GASTOS FINANCIEROS	
5.1.3.001.004	SERVICIOS BANCARIOS	24,16
5.1.3.001.005	COSTO CHEQUERA	45,00
= TOTAL = GASTOS FINANCIEROS		69,16
= TOTAL = EGRESOS		6820,90

h. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

i. Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.



Tlgo. Xavier Celi Vera
CONTADOR
R. U. C. 1720396934001