

COMPLEJO TURISTICO LAND OF FANTASY CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- Información general.

El COMPLEJO TURISTICO LAND OF FANTASY CIA. LTDA., es una empresa radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, en la Ciudad de Santo Domingo, en el Km. 10 ½ de la Vía a Quevedo, margen derecho, con Registro Único de Contribuyentes 1792106176001, representada legalmente por el Sr. PALLARZO ALVAREZ MARCELO IVAN con Cédula de Ciudadanía N° 030060487-3.

El Objeto Social que mantiene la Compañía es la Prestación de Servicios de Turismo, Hotelería y Restaurantes.

2.- BASE DE PRESENTACIÓN Y MARCO REGULATORIO

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las 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 Contable, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad al cierre del ejercicio 2013.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes en caja bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

(b) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, por los bienes entregados.

(c) Inventarios

Los inventarios de productos e insumos se encuentran registrados al valor de reposición en base al último costo de compra, los cuales no exceden el valor de mercado.

(d) Activos fijos

Están registrados al costo de adquisición, el cual es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. El valor de la depreciación se registra en la cuenta gasto de depreciaciones.

(e) Construcciones en proceso

Las Construcciones en proceso se registrarán al costo de adquisición, el que incluye los costos de la construcción y costos indirectos de la obra.

(f) Otros activos

Los otros activos se encuentran registrados al costo, neto de su amortización acumulada. La amortización se calcula bajo el método de línea recta y las tasas de amortización están basadas en la vida probable del activo.

(g) Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por compras de bienes y servicios tienen un plazo de hasta 30 días, son registradas al costo, el cual es razonable, considerando que serán pagadas en el futuro por los bienes y servicios recibidos.

(h) Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras, están registradas al costo, considerando que fueron recibidas e incluyen los cargos asociados con la adquisición de estas obligaciones.

(i) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad líquida anual para la constitución de la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

De acuerdo con las doctrinas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Disposiciones emitidas no llevadas a normas legales, la asignación para el fondo de reserva legal se calcula sobre la diferencia o el saldo que queda luego de deducido el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

(j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados, cuando se ha facturado el bien y/o servicios y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Los ingresos son reconocidos netos de devoluciones y descuentos cuando se ha entregado el bien o mercadería y servicios y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

(k) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los estados financieros cuando se ha recibido el bien y/o servicio, consecuentemente la Compañía reconoce sus costos y gastos, sobre la base del método del devengado.

(l) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.



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