

PEONY SERVICIOS S.A. Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PEONY SERVICIOS S.A.- Es una empresa constituida al amparo de las Leyes Ecuatorianas, se constituyó mediante escritura pública en el Cantón Quito, el 09 de Julio del 2012. El objeto principal de la compañía es 1) Prestación de servicios turísticos y de hotelaría; 2) Administración de bienes propios o de terceros incluyendo derechos sin intermediación financiera o bursátil; ...".

a. **PEONY SERVICIOS S.A.**, aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes). El sistema contable aplicado será en base a las NIIF para Pymes, como marco de referencia a la preparación de los Estados Financieros.

b. **Pequeñas y medianas entidades.**- Estamos dentro de la categoría de Pymes, no tenemos obligación pública de rendir cuentas y publicaremos los estados financieros con propósitos de información general para usuarios externos.

c. **Relevancia.**- Los Estados Financieros de **PEONY SERVICIOS S.A.**, debe proporcionar información relevante para la toma de decisiones, la información puede ser de sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, párrafo 5; NIIF para Pymes)

d. **Materialidad.**- Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que contunda al usuario o influya en decisiones erróneas; es decir, se deben presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para Pymes.

e. **Fiabilidad.**- Los Estados Financieros deben presentar información fiable para la toma de decisiones, y para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para Pymes)

f. **Base Contable de Acumulación o Devengo.**- Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Base Contable, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas. (Sección 2, Párrafo 36)

g. **Compensación.**- No se podrá compensar activos con pasivos, ni ingresos con gastos, a menos que esta NIIF lo permita. (Sección 2, párrafo 52).

h. **Uniformidad en la presentación.**- Los Estados Financieros deben ser estructurados de igual forma para su presentación en diferentes periodos para su mejor comprensión y comparación de los mismos; caso contrario, debe de informarse para la nueva estructuración de la política contable. (Sección 3, Párrafo 11).

i. **Negocio en Marcha.**- Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, asumiendo que la Gerencia no tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, de no ser así, los Estados Financieros serán preparados de forma diferente. (Sección 3, Párrafo 8)

j. **Periodo Contable sobre el cual se informa.**- Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el periodo contable sobre el que se informa y los estados financieros se presentan

PEONY SERVICIOS S.A. Notas a los Estados Financieros

para un período superior o inferior al año, se revelará. El hecho, la razón para utilizar el período superior o inferior y el hecho que la información comparativa no son totalmente comparables. (Sección 3, Párrafo 10)

k. Información Comparativa. La compañía revelará información comparativa respecto del período anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del período corriente. Incluirá información comparativa de tipo descriptivo y narrativo. (Sección 3, Párrafo 14)

l. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Información Financiera (NIIFs) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

m. Unidad monetaria. Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

n. Efectivo y equivalentes de efectivo. La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

o. Provisión para cobrar de dudoso cobro. La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

p. Planta y equipo. La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición
Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.
La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.
El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

q. Reconocimiento de ingresos y gastos. El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

r. Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades. Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

PEONY SERVICIOS S.A. Notas a los Estados Financieros

5. **Impuesto a la renta.** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2016 y se carga a los resultados.

1. **Utilidad por participación.** La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

U. **Uso de estimados.** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

2. Efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Caja Chica	833	1858.45
Caja General	26.724	15602.16
Banco Internacional	47.793	34070.61
TOTAL	75.350	51531.22

3. Cuentas por cobrar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Comerciales	27.477	23.37
Prestamos empleados	18.927	00.000
TOTAL	46.404	23.37

4. Activos por impuestos corrientes.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Credito tributario IVA	000.00	0.00
Credito tributario ISD	000.00	11.936
Anticipo Imp. A la renta	1.828	000.00
Retenciones en la fuente	12.036	0.00
TOTAL	13.864	11.936

PEONY SERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros

5. Propiedad, Planta & Equipo.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Edificios	428,562	353,940
Muebles y Enseres	332,635	325,378
Equipos y maquinaria	264,580	275,971
Equipos de computación y software	55,629	55,628
Vehículos	00,000	0,000
SUBTOTAL	1,081,401,010.917	
(-) Depreciación Acumulada	(234,484)	(312,562)

6. Cuentas por pagar.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Proveedores	284,737	279,678
Obligaciones Fiscales	7,881	7,754
Obligaciones con el IESS	5,995	5,846
Otros	546,513	912,926
TOTAL	845,126	1,206,204

7. Obligaciones con trabajadores

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2015	31.12.2016
Participación a los trabajadores. (1)	8,280	9,741
Saldo al inicio de cada periodo	8,280	9,741
Provisión del año	8,652	9,741
Pagos	(8,280)	(9741.49)
Saldo al final de cada periodo	8,652	9741.49

PEONY SERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros

31.12.2015 31.12.2016

Beneficios sociales.

Saldo al inicio de cada periodo	10.487	19.053
Pagos	(10.487)	(19.053)
Provisiones sociales por pagar	18.246	19.308
Saldo al final de cada periodo	18.246	19.308

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Impuesto a la renta.

La Asamblea Nacional en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de 29 de diciembre de 2010, aprobó El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión. En la que señala en las Disposiciones Transitorias, Primera que "Durante el ejercicio fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%...".

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

La conciliación del impuesto a la renta fue preparada por la Compañía considerando la tasa legal y el impuesto a la renta afectando a las operaciones.

31.12.2015 31.12.2016

Utilidad según libros antes de participación a Empleados e impuesto a la renta	57.682	51808
Base para la participación a empleados	57.682	51808
(-) 15% participación a empleados	8.652	7.771
Utilidad después de participación a empleados	49.030	44.037
(+) Más gastos no deducibles	22.11	18.628
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	71.143	62.665
Impuesto a la renta afectado por el 22%	15.651	9.399
TOTAL	55.49	53.266

Jubilación patronal y desahucio.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

31.12.2015 31.12.2016

9.

8.

PEONY SERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Jubilación patronal:

Saldo al inicio de cada periodo	000.00	000.00
Provisión del año	000.00	000.00
Saldo al final de cada periodo	000.00	000.00
Desahucio:		
Saldo al inicio de cada periodo	000.00	000.00
Provisión del año	000.00	000.00
Saldo al final de cada periodo	000.00	000.00
TOTAL	000.00	000.00

De acuerdo con la NIC 19 "Retribución a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el periodo corriente como en periodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables. La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad (Tabla IESS 2002), tablas de rotación, variables financieras, incremento salarial (2.4%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

10.

Capital social.

Esta constituido, al 31 de diciembre de 2015 y 2016 por 15.000 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

Capital suscrito y/o asignado	15.000	15.000
(-) Cap. Susc. no Pagado	(11.500)	(0.00)
Capital Social	3.500	15.000

PEONY SERVICIOS S.A. Notas a los Estados Financieros

11. Reserva Legal.

La Ley de Compañías del Ecuador Art. 297, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

12. Utilidad/Pérdidas acumuladas.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía PEONY SERVICIOS S.A., continuará como un negocio en marcha. La utilidad del ejercicio por USD \$ 57.682 y USD \$ 51.808 por el período terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2016. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desenvolvimiento de sus operaciones, así como generar operaciones rentables.

Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre. La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

13. Ingresos de operación.

31.12.2016	31.12.2015
Servicios de Hospedaje y Moteles	1.311.374
TOTAL	1.222.783

Corresponden a los valores que se han generado producto de la prestación de servicios de hospedaje y moteles; y, todas las actividades complementarias con su objeto principal y demás actividades permitidas por la Ley.

14. Costos y Gastos de Administración y operacionales.

La composición del saldo de estas cuentas al cierre del período, fue como sigue:

Costo de Ventas

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

31.12.2016	31.12.2015
Costos de alimentos	84.798
Costo de bebidas	20.997
Costo juguetes	32.556
Varios	690
Costo bebidas alcohólicas	36.450
TOTAL	175.491
	163.493

PEONY SERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Gastos de administración

Los resúmenes de gastos de administración son como sigue:

31.12.2015	31.12.2016
------------	------------

Sueldos	377.903	365.545
Suministros	18.270	28.231
Mantenimiento PP&E	7.498	12.215
Gastos administrativos vanos	23.251	13.663
Mantenimiento de edificios e instalaciones	73.063	64.714
TOTAL	499.985	484.368

Gastos de funcionamiento

Los resúmenes de gastos de funcionamiento son como sigue:

31.12.2015	31.12.2016
------------	------------

Impuestos y contribuciones	19.218	21.036
Honorarios profesionales	960	8.776
Limpieza y menaje	147.231	98.373
Servicios básicos	91.739	94.556
Combustibles y lubricantes	67.294	73.162
Depreciación PP&E	78.079	78.078
Comisión tarjetas	26.194	26.276
Publicidad	11.768	24.128
Gastos de gestión/uniformes	1.623	1.527
Vanos	91.943	71.112
Pólizas Seguros	7.761	7.849
No deducibles	22.113	7.839
Seguridad/otros gastos	12.294	13.062
TOTAL	578.216	525.774

1.253.692	1.010.142
-----------	-----------

TOTAL GASTOS

PEONY SERVICIOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

15.	Administración de riesgos financiero.	En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.
15.1.	Marco de Administración de Riesgos	La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.
15.2.	Riesgo de liquidez	La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.
15.3.	Riesgo de Mercado	El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.
15.4.	Riesgo de Crédito	Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.
15.5.	Administración de Capital.	El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.
16.	Reclasificaciones.	La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.
17.	Eventos subsecuentes.	Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2015, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para confrontarlas con las cifras del año 2016.

PEONY SERVICIOS S.A.
Notas a los Estados Financieros

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe 24 de marzo de 2017, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

GERENTE GENERAL



CONTADOR

