

**SEHOPARQ
SERVICIOS HOTELEROS DEL PARQUE
CIA. LTDA.**

ANEXO No.1

**Notas explicativas
a los estados financieros**

Correspondientes al período de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2014**

**PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2014**

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SEHOPARQ SERVICIOS HOTELEROS DEL PARQUE CIA.LTDA. fue constituida el 20 de agosto del 2014. La actividad principal de la Compañía es el servicio de alimentos y bebidas en restaurante. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. 10 de agosto No. 3-107 y Ricardo Muñoz Cuenca-Ecuador.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de socios en sesión que se llevó a cabo el 18 de marzo de 2015.

BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América por ser la moneda de curso legal de nuestro país.

NOTA 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo indicado en los estados financieros comprende el efectivo en caja, caja chica y cuentas corrientes bancarias.

- En el caso de caja general se deposita todos los valores de las ventas en el banco, no se maneja dinero en efectivo para ninguna otra transacción que no sea para depósito.

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Caja		1,140.54	
Bancos		13,753.83	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		14,894.37	

NOTA 2.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a Clientes al cierre del año han alcanzado los siguientes montos:

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.		3,119.77	
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito		1,834.46	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		4,954.23	

NOTA 3.**INVENTARIOS**

La Compañía cuenta al final del periodo 2014 con un inventario valorado en \$16,058.91 De forma similar, la política sobre el periodo que se informa e evaluar si existe deterioro o merma del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos incurridos hasta que este se encuentre disponible para la venta.

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Inventarios de Materia Prima		16,058.91	

NOTA 4.**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Al final del ejercicio reportado no se han adquirido bienes muebles o inmuebles que se deban categorizar bajo el rubro de propiedad, planta y equipo.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

NOTA 5.**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los principales Pasivos son corrientes incluyen Cuentas por Pagar que son deudas con proveedores y acreedores. El propósito principal de estos pasivos corrientes es conseguir financiamiento para el desarrollo de nuestras operaciones habituales.

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		(17,086.05)	
Otras Cuentas por Pagar Proveedores		(3,330.91)	
Total Proveedores		(20,416.96)	

NOTA 6.**PATRIMONIO**

El Capital Social de la Compañía es de \$ 2,000.00, no se genera una reserva legal debido a que el Ejercicio Fiscal dio un resultado negativo de \$ -21,882.86 debido a que los ingresos de la empresa fueron inferiores al nivel de gastos generados en las proporciones indicadas en la Nota 7.

NOTA 7.**INGRESOS ORDINARIOS**

Los Ingresos generados de actividades ordinarias se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo. Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos generados en el periodo informado han tenido un aceptable crecimiento y que servirá de referente para medir el desarrollo de las ventas de los ejercicios económicos futuros.

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Ventas de Restaurante		98,998.70	
Otros Ingresos		382.72	
total ventas	-	99,381.42	

NOTA 8.

GASTOS ORDINARIOS

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2014, tienen su principal impacto en valores registrados por gastos de arrendamiento, de suministros y materiales y gastos financieros requeridos para el normal funcionamiento de la empresa

DESCRIPCION	AÑO 2013	AÑO 2014	Variación
Arrendamiento Operativo		11,160.71	
Suministros y materiales		2,671.32	
Gastos Financieros		2,710.23	

NOTA 9.

SANCIONES

Durante el ejercicio 2014, no existen sanciones considerables por parte de la Superintendencia de Compañías y de Bancos, Organismos de Control u Otras Autoridades Administrativas que hayan sido aplicadas a la Compañía, ni a sus Directores o Administradores.

NOTA 10.

HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos posteriores al 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten o vayan a afectar activos, pasivos y/o posibles resultados de la Compañía.

**SEHOPARQ SERVICIOS HOTELEROS
DEL PARQUE
CIA.LTDA.**

ANEXO No.2

Políticas Contables

Correspondientes al período de 1 año

**Terminado el
31 de diciembre de 2014**

**INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2014**

1. Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes (repuestos) y se prestan los servicios (mantenimientos y latonería de vehículos). 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 cobrados por cuenta del gobierno a través del Servicio de Rentas Internas.

2. Impuesto a las ganancias

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

Impuestos diferidos

La figura contable de impuestos diferidos no es aplicable de acuerdo a la NAC-DGECCGC12- 00009 publicada en el R.O. 718 del 06-06-2012 en lo que hace referencia a "LOS SUJETOS PASIVOS DE IMPUESTOS ADMINISTRADOS POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS que en su párrafo 12 literales del 1 al 3, indica lo siguiente:

"2...en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reverso de gastos no deducibles".

"3. En consecuencia aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1ro. de enero al 31 de diciembre de cada año."

3. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

<u>Grupo de activos:</u>	<u>Años estimados de vida útil en años</u>
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehiculos	5 a 10 años
Otros activos fijos	10 a 15 años

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de acuerdo a políticas de la empresa.

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

4. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio ponderado (P.P) de acuerdo a la "Sección 13 Inventarios (Niif Pymes)".

5. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se mantiene una provisión por cuentas incobrables para reducir su importe de tal manera que se mantendría un valor muy cercano al de su probable realización.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en el Activo Corriente siempre que los vencimientos se encuentren dentro del periodo fiscal que se informa en los Estados Financieros de acuerdo a la naturaleza y dinámica de comercialización de la empresa; y aquellos que son superiores a 12 meses desde la fecha de presentación del Estado de Situación Financiera se clasifican como activos no corrientes.

6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.



Santiago Torres
CONTADOR