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 2016

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016

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 2016 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en Junta General Universal de socios en sesión que se llevó a cabo el once de marzo de 2017.

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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 2015	AÑO 2016	Variación
Caja	939.59	6,098.33	549%
Bancos	10,409.82	7,673.20	-26%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	11,349.41	13,771.53	

NOTA 2.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016	Variación
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relac.	7,546.73	8,995.72	19%
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	2,651.89	1,063.70	-60%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	10,198.62	10,059.42	

NOTA 3.

INVENTARIOS

La Compañía cuenta al final del periodo 2016 con un inventario valorado en $1,150.05 De forma similar, la política sobre el periodo que se informa es 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 2015	AÑO 2016	Variación
Inventarios de Materia Prima	3,350.04	1,150.05	-66%

NOTA 4.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y la partida de p.p.e. intangibles se mide al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Al final del ejercicio reportado se han adquirido bienes muebles e intangibles que se han categorizado bajo el rubro de propiedad, planta y equipo y de activos intangibles.

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015	AÑO 2016	VARIACIÓN
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	54,596.19	105,021.72	92%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P.E.	(5,552.75)	(11,151.21)	101%
SOFTWARE CONTABLE ISYPLUS	2,232.14	2,232.14	No Aplica
(-) AMORTIZACIÓN ACUM. SOFTWARE CONTABLE	(704.73)	(1,448.73)	No Aplica

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación de a cuerdo 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 2015	AÑO 2016	Variación
Cuentas y Documentos por Pagar Proveed	(18,934.18)	(52,614.90)	178%
Otras Cuentas por Pagar Proveedores	(2,871.98)	(2,414.03)	-16%
Cheques Girados y no Cobrados	(10,624.19)	(19,282.96)	82%
Total Proveedores	(32,430.35)	(74,311.89)	

NOTA 6.

PATRIMONIO

El Capital Social de la Compañía es de $ 2,000.00, no se genera reserva legal en el patrimonio de la Compañía debido a que el Ejercicio Fiscal dio un resultado negativo de $ -5,436.41 después de restar el impuesto a la renta causado de la utilidad gravable , en cumplimiento con la normativa legal vigente en la Ley de Compañías y 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 decremento y el rubro de otros ingresos refleja un valor de $8,641.61 que en su mayor parte se debe al reconocimiento de las provisiones por jubilación y desahucio que no se han realizado a las cuentas de ingreso en la cuenta acreditada por el S.R.I. " Ganancia neta por reversión de jubilación patronal y desahucio".

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016	Variación
Ventas de Restaurante	378,470.90	231,029.70	-39%
Ventas de Bar	40,899.01	16,144.64	-61%
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	26.63		No Aplica
(-) Devoluciones en Ventas Restaurante	(5,473.12)	(338.91)	No Aplica
Otros Ingresos	0.28	8,641.61	3086189%

NOTA 8.

COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS

Los gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2016, tienen su principal impacto en valores registrados por adquisición de materias primas, mano de obra y gastos de personal administrativo requeridos para el normal funcionamiento de la empresa

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2016	Variación
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	163,004.67	94,677.99	-41.92%
MANO DE OBRA DIRECTA	80,564.38	45,894.50	-43.03%
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	7,213.10	5,671.04	-21.38%
GASTOS DE VENTA	50,809.68	11,310.04	-77.74%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	95,819.90	94,601.33	-1.27%
GASTOS FINANCIEROS	11,593.33	8,758.05	-24.46%
OTROS GASTOS	1,097.51	0.50	-99.95%

NOTA 9.

SANCIONES

Durante el ejercicio 2016, 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 2016 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 2016

INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE POLÍTICAS CONTABLES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2016

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.

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:

Grupo de activos:	Años estimados de vida útil en años
Muebles y Enseres	10 a 15 años
Equipos de Computación	3 a 6 años
Vehículos	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 a cuerdo 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)".

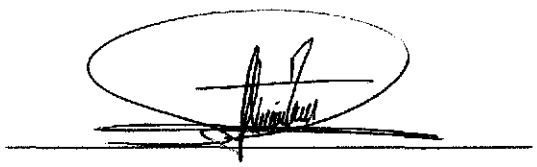
5. ***Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar***

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