

Inversiones y Negocios Turísticos

AMARANTA S.A.

*Estados Financieros por el periodo
terminado al 31/12/2015:*

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas Aclaratorias

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURISTICOS AMARANTA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(expresados en dólares)

ACTIVO			
CORRIENTE	Notas	2015	2014
Efectivo y equivalentes	3	1.245,18	123,52
Activos financieros	4	7.293,60	3.258,72
Activos por impuestos corrientes	5	17.033,80	16.626,57
Inventarios	6	<u>4.568,52</u>	<u>4.277,38</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		30.141,10	24.286,19
NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipos	7	53.438,08	59.616,04
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>53.438,08</u>	<u>59.616,04</u>
TOTAL ACTIVOS		83.579,18	83.902,23
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por pagar	8	<u>48.202,32</u>	<u>77.509,07</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>48.202,32</u>	<u>77.509,07</u>
NO CORRIENTE	9	<u>15.035,71</u>	<u>3.536,71</u>
TOTAL PASIVO		63.238,03	81.044,78
PATRIMONIO	10	<u>20.341,15</u>	<u>2.857,45</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		83.579,18	83.902,23



Martha Visconez
Gerente

Ver notas aclaratorias adjuntas



Gabriela Galeano
Contadora

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURISTICOS AMARANTA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, 2014
 (expresados en dólares)

Ingresos		
Cuentas	2015	2014
Servicios Hospedaje	225.220,01	223.342,82
TOTAL	225.220,01	223.342,82
(-) Costo de Servicios	31.544,34	34.802,34
Margen de Contribución	193.675,67	190.357,87
Gastos		
Gastos Operacionales	158.729,84	167.309,88
Sueldos y bonificaciones	80.804,81	95.936,62
Prestaciones Sociales	30.387,67	23.490,59
Mantenimiento General	17.879,97	20.151,83
Menaje y Enseres	3.832,39	907,43
Limpieza	5.085,99	3.574,22
Otros gastos de operación	40.736,81	23.236,19
Gastos Administrativos	24.076,92	17.724,23
Comunicación	2.961,32	4.602,02
Honorarios Profesionales	6.424,79	2.346,06
Institucionales	5.029,87	4.334,45
Bancarios	1.801,06	2.272,46
Otros gastos administrativos	1.681,92	899,77
Depreciación de Activos	6.177,96	3.268,87
Gastos No deducibles	9.830,60	1.134,51
Total Gastos	192.637,16	186.168,62
Resultado antes de impuestos	1.838,51	4.189,85
Participación Laboral en utilidades	155,78	346,78
Utilidad Neta del Ejercicio	882,73	3.843,27



Martha Vasconez
Gerente

Ver notas aclaratorias adjuntas



Contadores

INVERSIONES Y RIESGOS TURBIDOS AMASANTAS S.A.

ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014
(Exposición en dólares americanos)

	Capital	Reserva Legal	Reserva de Capital	Pérdidas acumuladas	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	<u>2.000.00</u>	<u>1.995.43</u>	<u>76.574.02</u>	<u>-156.794.50</u>	<u>27.873.84</u>	<u>1.995.00</u>	<u>2.007.45</u>
Transferencia resultado año anterior	-	-	-	-	1.995.00	-1.995.00	-
Aumento de Capital	18.445.19	-	-	-	-	-	18.445.19
Corrección de Pérdidas con Reserva de Capital	-	-	-76.874.02	76.874.02	-	-	-
Corrección de Pérdidas con Resultados Acumulados	1.554.81	-	-	27.493.21	-29.038.02	-	-
Resultado del Ejercicio 2015	-	-	-	-	-	1.038.51	1.038.51
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>20.000.00</u>	<u>1.995.43</u>	<u>-</u>	<u>-2.995.19</u>	<u>-4.00</u>	<u>1.038.51</u>	<u>20.041.15</u>


María Vázquez
Gerente


Gabriela Sánchez
Contadora

Ver notas aclaratorias adjuntas

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURISTICOS AMARANTA S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2015	AÑO 2014
Recibido de clientes	221.185,13	239.979,98
Pagado a Proveedores y Empleados	-226.157,86	-211.397,34
Otros Gastos	0,00	0,00
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-4.972,53	28.582,64
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activos Fijos	0,00	-35.191,48
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	-35.191,48
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de socios y capitalización de la empresa	6.094,19	-10.864,29
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	6.094,19	-10.864,29
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.121,66	-17.473,13
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	123,52	17.986,65
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1.245,18	123,52



Martha Visconez
Gerente



Gabriela Galeano
Contadora

Ver notas aclaratorias adjuntas

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURISTICOS AMARANTA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
EN DÓLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2015	AÑO 2014
Resultado del Ejercicio	1,038,51	1,965,08
(+) Gastos que no generan desembolsos de fondos		
(+) Ajuste Por impuesto a la renta	0,00	0,00
Participación Laboral en utilidades	0,00	346,78
Depreciación	6,177,96	3,268,88
Flujo neto de Operación	7,216,47	5,580,74
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución Cuentas por Cobrar	-4,034,88	16,637,16
(Aumento) disminución Sobregiro Bancario	-3,037,86	3,037,86
Aumento (disminución) Pagos Anticipados	-407,23	-1,846,54
Aumento (disminución) Inventarios	-291,14	0,79
Aumento (disminución) Obligaciones Sociales	-2,992,58	10,085,67
Aumento (disminución) Cuentas por Pagar	304,32	-1,401,57
Aumento (disminución) Impuestos por pagar	-1,729,83	-3,517,27
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-4,972,53	26,582,64



Martha Vasquez
GERENTE



Gabriela Gallegos
Contadora

Ver notas aclaratorias adjuntas

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A., es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador según escritura del 12 de marzo de 1975, inscrita en el Registro Mercantil.

Objeto Social: Su actividad económica principal son los Servicios de hospedaje en hoteles, la compañía tiene plazo de ochenta y dos años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley. El domicilio fiscal está en la ciudad de Quito y su RUC es 1790212270001.

NOTA 2.- Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros de **INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.** A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar y Provisión Incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentará como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, igual al uno por ciento de los créditos concedidos en el ejercicio económico y que están pendientes de cobro.

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 promedio ponderado.

El costo de los productos terminados y los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa y otros costos de fabricación.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y ventas y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los productos dañados u obsoletos, en este caso, se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico -cuenta de valuación del activo-, con el gasto respectivo.

Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por impuesto al valor agregado, impuesto a la salida de divisas e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de estos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres:	10%	Equipo de Computación:	33%	Maquinaria:	10%
Equipos de Oficina:	10%	Vehículos:	20%	Edificios:	5%

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.L. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

Las provisiones para Jubilación Patronal y para Desahucio se calculan anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incrementen el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos: Caja, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Caja	0,00	123,52
Banco Pichincha Cia. Cta.	1.245,18	0,00
TOTAL	1.245,18	123,52

Esta cuenta registra los fondos disponibles al cierre del ejercicio contable.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle con la conformación del saldo de la cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Clientes	7.028,60	0,00
Tarjetas de Crédito	65,00	65,00
Anticipos a Proveedores	200,00	3.006,24
Empleados	0,00	187,48
TOTAL	7.293,60	3.258,72

NOTA 5.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

Cuentas	2015	2014
Retenciones en la fuente renta	15.651,86	14.477,35
IVA en compras	525,32	1.163,11
IVA retenido en ventas	856,62	986,11
TOTAL	17.033,80	16.626,57

NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Inventario Materia Prima	1,142.14	851.00
Inventario Repuestos, herramientas	3,426.38	3,426.38
TOTAL	4,568.52	4,277.38

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Terrenos	1,096.09	1,096.09
Edificio	86,004.30	86,004.30
Muebles de oficina	79,787.86	79,787.86
Maquinaria y Equipo	90,096.18	90,096.18
Equipo de Computación	10,408.79	10,408.79
(-) Depreciación Acumulada	-213,955.14	-207,777.18
TOTAL	53,438.08	59,616.04
TOTAL NO CORRIENTE	53,438.08	59,616.04

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Proveedores	3,152.26	2,847.96
Sobregiro bancario	0.00	3,037.66
Préstamos de Accionistas	32,001.06	53,852.06
Obligaciones Tributarias	3,129.67	4,859.50
Obligaciones Sociales y empleados	9,919.31	12,911.89
TOTAL	48,202.32	77,509.07

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta es como sigue:

Cuentas	2015	2014
Pasivo no Corriente	15,035.71	3,535.71
TOTAL	15,035.71	3,535.71

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía es de 20000 dólares de los Estados Unidos de América dividido en 20000 acciones valoradas en 1 dólar cada una.

Cuentas	2015	2014
Capital Social	20.000,00	2.000,00
Reserva Legal	1.999,43	1.999,43
Reserva de Capital	0,00	76.614,02
Pérdidas acumuladas	-2.696,79	-106.794,02
Utilidades acumuladas	0,00	27.072,94
Resultado del Ejercicio actual	1.038,51	1.965,08
TOTAL	20.341,15	2.857,45

NOTA 11 - CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Un detalle de la Conciliación Tributaria es como sigue:

CONCEPTOS:	2015	2014
Utilidad del Ejercicio	1.038,51	2.311,86
(-) Participación Laboral en utilidades	155,78	346,78
Utilidad antes de impuesto a la renta	882,73	1.965,08
(+) Gastos No deducibles	9.830,60	1.134,51
(-) Amortización pérdidas tributarias	-491,27	-491,27
Base	10.222,06	2.608,32
22% Renta	2.248,85	573,83

NOTA 12 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración Tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Martha Vázquez
GERENTE



Gabriela Galvardo
CONTADORA