



CASAMOLINO ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Casamolino Ecuador Cía. Ltda., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de febrero de 1990 y su actividad principal es fomentar el turismo en el Ecuador a través de la operación directa o indirecta de hosterías, hostales, restaurantes o paradores turísticos de cualquier tipo.

Está ubicada en San Pablo el Lago, parroquia del cantó Otavalo, provincia de Imbabura.

Actualmente está integrada por 4 socios: Nicholas Millhouse (59.995%), Rebecca Millhouse (20.00%), Cesar Arcos (20.00%) y José Carrera (0.005%).

2. Bases de Preparación

2.1. Declaración de conformidad

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Bases de Medición

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno y edificios.

2.3. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.



2.5. **Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

3. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros PYMES.

3.1. **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende al efectivo disponible, depósitos a la vista, en bancos locales e internacionales.

3.2. **Cuentas por Cobrar Clientes**

Clientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro, la provisión para incobrables, corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida de más de 60 días.

3.3. **Inventarios**

Se registran al costo histórico, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización.

3.4. **Propiedad Planta y Equipo**

Se presenta al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del período.

3.5. **Depreciación Acumulada**

Se registra con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>



3.6. Proveedores

Representa pasivos originados en bienes y/o servicios recibidos que se encuentran pendientes de cancelación, estos valores no tienen más de 30 días vencidos

3.7. Impuesto a las Ganancias

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

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Jubilación Patronal y Desahucio Representa el valor actualizado al 31 de diciembre, calculado por un actuario independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que acumulen veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

3.9. 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. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

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

3.11. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.12. 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 establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.



4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CAJA	2.627,03
INGRESOS A DEPOSITAR	1.577,03
FONDO ROTATIVO COMPRAS	0,00
FDO. CAJA CHICA/LUPE CHICAIZA	100,00
FDO. CAJA CHICA/RECEPCION ELMO	100,00
FDO. CAJA CHICA/ANGEL PAREDES	150,00
FDO. CAJA CHICA/NIVO SUAREZ	500,00
FDO. CAJA CHICA/DANIELA VINUEZA	100,00
FDO. CAJA CHICA/VALERIA DAVILA	100,00
BANCOS	120.572,90
BANCO PICHINCHA CTA.CTE.3105706304	4.021,44
BANCO PROAMÉRICA CTA. AH. 6037758012	0,00
BANCO PICHINCHA MIAMI CTA. CTE. 23118821	66.756,12
BANCO INTERNACIONAL Cta. Cte. 950-060376	39.423,03
BANCO CAPITAL CTA AH 1001004170	10.372,31
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	123.199,93

5. ACTIVOS FINANCIEROS

CLIENTES	37.126,18
TC AMERICAN EXPRESS	1.105,70
TC DINERS CLUB	1.422,47
TC MASTER CARD	539,52
TC VISA	1.632,54
NICHOLAS MILLHOUSE	24.410,30
EL MONASTERIO S.A	5.022,41
CTAS X C. FDO. PREVIS/PRESTAMOS	7.605,76
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	
TOTAL ACTIVOS FIANCIEROS	77.110,27

Los clientes corresponden a las agencias de viajes con las que se trabaja.

6. INVENTARIOS

LICORES	5.971,47
---------	----------



7. SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

ANTICIPO PROVEEDOR EMELNORTE	1.366,73
SEGURO GLOBAL LIBERTY	1.997,18
TOTAL SERVICIOS ANTICIPADOS	3.363,91

La empresa mantiene una póliza de seguros contra todo riesgo, vehículos, responsabilidad civil que tiene vigencia de 1 de agosto al 31 de julio, renovándose todos los años.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO(605)	608,55
RETENCION EN LA FUENTE (2%,8%)	12.645,27
CUENTAS POR COBRAR SRI	10.858,63
RETENCION IMPUESTO RENTA AÑOS ANTERIORES	32.062,60
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	56.175,05

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS	53.887,88
EDIFICIOS Y MEJORAS	268.866,56
MAQUINARIA Y EQUIPO	73.366,83
MUEBLES Y EQUIPO	90.128,94
EQUIPO DE ESTABLOS	2.265,31
EQUIPO DE COMPUTACION E INFORMATICA	14.834,01
VEHICULOS	74.340,94
BICICLETAS	1.853,56
MENAJE	59.098,63
SEMOVIENTES	9.694,61
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	648.337,27

DEP. ACU. EDIFICIOS Y MEJORAS	(91.675,36)
DEP. ACU. MAQUINARIA Y EQUIPO	(49.593,78)
DEP. ACU. MUEBLES Y EQUIPO	(67.637,17)
DEP. ACU. EQUIPO ESTABLOS	(1.968,30)
DEP. ACU. EQ. COMPUTACION	(11.733,37)
DEP. ACU. VEHICULOS	(44.749,54)
DEP. ACU. BICICLETAS	(1.500,71)
DEP. ACU. MENAJE	(44.389,72)
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(313.247,95)



10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	23.809,89
Activo por Impuestos Diferidos	3.827,58
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	27.637,47

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES	57.550,42
TARJETA DE CREDITO DINNERS CLUB	4.518,66
SRI POR PAGAR	6.560,57
MONASTERIO S.A	30.000,00
IESS POR PAGAR	2.213,30
PRESTAMO IESS POR PAGAR	1.595,93
PROV. FDO. RESERVA	2.039,15
TOTAL	104.478,03

Corresponden a valores correspondientes al mes de diciembre del 2015

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

15% UTILIDADES TRABAJADORES	5.741,86
IMPUESTO RENTA ANUAL	10.368,20
ANTICIPO CLIENTES	25.307,43
TOTAL	41.417,49

13. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

SUELDOS POR PAGAR	8.392,73
10% SERVICIO POR PAGAR	6.067,87
PROV. DÉCIMO TERCER SUELDO	927,54
PROV. DÉCIMO CUARTO SUELDO	3.779,75
TOTAL	19.167,89

Corresponde a la nómina y 10 %de servicios hoteleros del mes de diciembre.



14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

JUBILACION PATRONAL	131.347,03
DESAHUCIO	24.925,18
APORTES CASA ELIZABETH	7.690,00
D.P.P. NICHOLAS MILLHOUSE	54.158,27
DR. GUSTAVO CARRERA	10,27
Pasivo por Impuesto Diferido	21.713,06
TOTAL	239.843,81

El cálculo de la Jubilación patronal y Desahucio se realizó mediante la empresa Logaritmo Cía. Ltda.

15. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	49.000,00
RESERVA LEGAL	23.467,76
RESERVA FACULTATIVA	7.360,97
RESERVA ESTATUTARIA	7.339,72
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	112.829,58
RESULT ACUM PROVENIENTES/ ADOPCION 1 VEZ N	1.473,17
GANANCIA NETA DEL PERIODO	22.169,00
TOTAL	223.640,20

16. INGRESOS

HABITACIONES	477.469,58
RESTAURANTE	333.265,91
BAR	32.441,25
TRANSPORTE TOUR GUIANZA	35.959,74
CABALLOS	10.529,04
ENTRETENIMIENTO	895,44
LAVANDERIA	4.843,86
TELEFONO, INTERNET, CORREO	617,40
LIBROS	147,00
OTROS INGRESOS (EVENTOS)	22.860,19
DEVOLUCION EN VENTAS	
TOTAL	861.914,02



17. COSTO DE VENTAS

SUELDOS, SALARIOS, Y DEM S REMU.	122.372,96
APORTES AL IESS (FDO. RESERVA)	24.330,71
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19.548,24
COMPRAS MATERIA PRIMA	120.273,75
COMPRA BIENES NO PRODUCIDOS	110.822,35
SEGUROS Y REASEGUROS	3.459,84
GASTO DEPRECIACION VEHÍCULO	11.832,48
TRAB. AUTONOMOS CATERING Y OTROS	45.107,97
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.143,86
CONTROL DE PLAGAS	810,00
COMBUSTIBLE	4.287,59
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	8.932,42
MATRICULA VEHICULO	1.033,87
GUIANZA	3.429,92
TOTAL	502.385,96

18. GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUN.	16.800,00
APORTE AL IESS (FDO. RESERVA)	3.441,27
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINZACIONES	25.192,59
BONOS PREMIOS Y AGASAJOS	1.309,97
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	4,09
SEGUROS Y REASEGUROS	8.267,39
UNIFORMES	470,96
CAPACITACION Y SEMINARIOS	1.796,80
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.511,62
TRABAJO SERVICIOS OCASIONALES	5.918,97
HONORARIOS PROFESIONALES	7.734,72
SUMINISTROS Y MATERIALES	4.554,33
TOTAL	79.002,71



19. GASTOS GENERALES

SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	226,64
PROMOCION Y PUBLICIDAD	20.838,50
PERIODICOS Y REVISTAS	234,55
PERMISOS	541,74
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	26,24
IMPUESTOS CONTRIB. FISCALES Y MUNICIPALE	4.626,75
SEGURO EMPRESARIAL	4.488,02
SERVICIO SEGURIDAD Y GUARDIANIA	13.812,93
LUZ	16.282,30
AGUA	5.236,34
TELECOMUNICACIONES	5.402,70
ALOJAMIENTO OTROS HOTELES	10.060,38
EGRESO TERCERO OTROS PAGOS EVENTOS	17.933,30
GASTO DEPRECIACION	22.813,13
GASTO PROV. CTAS. INCOBRABLES	300,19
ARRIENDO INMUEBLES A SOCIEDADES	96.044,39
LIBROS POSTALES Y ESTAMPILLAS	183,89
AGASAJOS NAVIDEÑO	2.408,59
SEGURIDAD INDUSTRIAL	4.500,00
TOTAL	225.960,58

20. GASTOS FINANCIEROS

INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	1.221,59
COMISIONES PAGADAS EN TARJ. CRÉDITO	15.859,21
TOTAL	17.080,80

21. OTROS INGRESOS

ARRIENDO VIVIENDA	150,00
DESCUENTO EMPLEADOS	278,40
INTERESES BANCARIOS GANADOS	364,86
COMISIONES RECIBIDAS T/C	1,83
TOTAL	795,09



22. IMPUESTO A LA RENTA

(=) Utilidad o pérdida contable.	38.279,06
(-) Participación trabajadores.	5.741,86
(+) Gastos no deducibles.	<u>14.590,98</u>
Base imponible	47.128,18
22% Impuesto a la renta causado	10.368,20
(-) Anticipo pagado	0,00
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	<u>12.645,27</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2.277,07

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de enero de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financiero adjuntos.

24. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, son firmadas por el Gerente y Contador.


Cesar Arcos M.
GERENTE GENERAL
C.I. 1703606879


Elizabeth Chicaiza
CONTADORA GENERAL
C.I. 1715656029