

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2015**

Información General.-

SERVICIOS HOTELEROS S.A. es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado Chile 303 y Luque Edificio Torre Azul.

Objeto Social.- La empresa se dedica a las actividades de Fomento del Turismo, Hotelería y Restaurante.

La compañía fue **constituida el 24 de mayo del 2008 la sociedad** está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias:

AZAR MEJIA EDUARDO
AZAR AZAR JUAN CARLOS

796 ACCIONES
4 ACCIONES

1. Bases de elaboración.-

Los estados financieros de la empresa **SERVICIOS HOTELEROS S.A.** han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas empresas (**PYMES**) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

La partidas en los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

2. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

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

El saldo al 31 de Diciembre del año 2015 es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Banco Internacional	14.179.76
---------------------	-----------

14.179.76

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por servicios prestados realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las principales política de cobranzas son:

- Notificación por escrito constituye la primera opción en el proceso de cobro de las cuentas vencidas.
- Llamada telefónicas constituyen la segunda opción
- Como tercera opción, se debe realizar visitas personales, esta técnica puede ser efectiva ya que radica las altas posibilidades de realizar el cobro en el acto.

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes No Relac Locales	1.085.80
	1.085.80

5. Activos por Impuestos Corrientes y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Iva	0.00
Crédito Tributario Renta	0.00
Total	0.00

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a la Renta por Pagar	447.30
Retenciones en la Fuente	2.044.04
Total	2.491.34

6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

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

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Útil
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Maquinarias, Equipos e instalaciones	23.324.34
Muebles y Enseres	19.094.96
Edificios	904.943.99
Terrenos	83.374.12
(-) Depreciaciones	-511.123.60
<u>Total Propiedad, Planta y Equipos</u>	<u>519.613.81</u>

7. Cuentas por pagar

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

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Docum x Pagar Proveed Loc No Relacionados	8.293.07
---	----------

TOTAL

8.293.07

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos de Accionistas Locales	4.804.59
TOTAL	4804.59

8. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.

Obligaciones con el IESS	1.467.71
Beneficios Sociales	5.871.37
Participación de trabajadores	358.80
	7.697.88

9. Patrimonio:

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

PATRIMONIO

Capital Suscrito	800.00
Adopción NIIF por Primera Vez	535.846.12
Aportaciones para Futuras Capitalizaciones	25.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-26.938.82
Utilidad del ejercicio	1.585.88
TOTAL DE PATRIMONIO	536.293.18

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

Utilidad Contable y Utilidad Gravable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

SERVIHOTEL S.A.

CONCILIACION TRIBUTARIA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	2391.97
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	358.80
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0.00
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) / PERDIDA	2.033.18
IMPUESTO CAUSADO 22%	447.30
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
(-) ANTICIPO DETERMINADO	4.375.41
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-3.928.11
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.325.45
CREDITO TRIBUTARIO ISD	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	842.53

SERVICIOS HOTELEROS S.A.

(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	2.044.04
---	----------

IMPUESTO A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-561.12
---	----------------

10. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconoce a medida en que incurren, independiente de la fecha en que se realiza el pago.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado fueron debidamente aprobados por la Administración de la Compañía.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.