

ECUADORKITESURF S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

1.- OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La compañía ECUADORKITESURF S.A., es una compañía Ecuatoriana constituida el 6 de Julio del 2009, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador ante el Notario Décimo Sexto del Cantón Quito siendo autorizada por el Notario Dr. Gonzalo Román Chacón , la cual se puede dedicar según su objeto social de la compañía es dedicarse a los servicios de hospedaje en hosterías, ejecutar cualquier acto y celebrar toda clase de contrato civil o mercantil permitidos por la ley y relacionados a sus fines.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información ha sido redondeada a la unidad más cercana. La República del Ecuador, desde enero del 2000, no emite su propia moneda, ya que adopto el dólar estadounidense como moneda oficial.

4.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes de efectivo”

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimiento superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes,

INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto realizable.

El costo de los inventarios se determinara por el método del promedio ponderado e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales. En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen una parte de los costos generales de producción en base a la capacidad operativa normal.

El valor neto realizable —VNR- es el precio estimado de venta en el curso normal del Negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como perdida en el resultado del periodo.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición,

Las importaciones en tránsito se registraran al costo de adquisición a través de la identificación específica incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

La estimación por desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia. Dicha estimación se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos están medidos al costo menos la depreciación y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia. Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurren. Toda mejora y renovación significativa de un activo solo se capitalizan cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros que excedan al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

Cuando componentes importantes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha de en la que estén instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la que el activo este completamente y en condiciones de ser usado. Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

- Instalaciones, maquinarias, equipos de planta,
Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios 10
- Vehículos y equipos de transporte 5
- Equipos de computación 3

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la ha incisión de mercancías o servicios o por la o tensión de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

- Préstamos de instituciones de crédito de compañías afiliadas, de accionistas, etc. representados tanto por adeudos obtenidos por contratos de créditos.
- Obligaciones provenientes de operaciones bancarias de descuento documentadas.
- Adeudos provenientes de la adquisición de bienes o servicios para el consumo o beneficio del ente.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los otros ingresos son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente y forman parte de los ingresos de actividades ordinarias.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no han sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por

separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

5.- ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

La administración es responsable por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. La compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

RIESGOS DE CREDITO

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y los instrumentos de inversión.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega. La revisión incluye calificaciones externas, cuando están disponibles, y en algunos casos referencias bancarias. Los clientes que no cumplen con la referencia de solvencia solo pueden efectuar transacciones mediante prepagos.

RIESGO DE LIQUIDEZ

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

RIESGOS DE MERCADO

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objeto de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

- **RIESGO DE PRECIOS**

La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en los precios de sus inventarios, los cuales son cubiertos por su respectivo precio de venta. La Gerencia no espera que estos varíen de manera significativa en el futuro.

- **RIESGOS DE TASA DE INTERES**

La Compañía busca asegurar que el mayor porcentaje de su exposición a los cambios en las tasas de interés sobre sus obligaciones se mantenga sobre una base de tasa fija.

6.- EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía ECUADORKITESURF S.A., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2019:

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Efectivo y Equivalentes de efectivo	2018	2019
Bancos Locales		
Cta Cte N.- 97038 Bco del Austro	\$ 38.552,13	\$41.645,12
Total, Efectivo y Equivalentes	\$ 38.552,13	\$41.645,12

7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2018	2019
Documentos y Cuentas por Cobrar	\$ 40.527,17	\$ 40.372,74
Total, Cuentas por Cobrar	\$ 40.527,17	\$ 40.372,74

8.- ANTICIPO PAGADOS POR ANTICIPADO

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Anticipos por Impuestos Corrientes	2018	2019
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 7.079,82	\$ 6.943,66
Crédito Tributario Impuesto al IVA	\$ 2.024,15	\$ 2.135,91
Total, Anticipos por Impuestos Ctes.	\$ 9.103,97	\$ 9.079,57

9.- INVENTARIOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Inventarios	2018	2019
Inventario de hotelería	\$ 10.190,46	\$3.005,05
Total, Cuentas por Pagar	\$10.190,46	\$3.005,05

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipos y Maquinarias	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5
Edificios	20

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Propiedad Planta y Equipo	2018	2019
Propiedad Planta y Equipo	\$ 943.377,47	\$ 993.886,21
Total de Propiedad Planta Y Equipo	\$ 943.377,47	993.886,21

11.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dorales de los Estados Unidos de América)

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	2018	2019
Documentos y Cuentas por pagar	\$ 949.42	\$ 60.911,34
Total, Cuentas por Pagar	\$ 949.42	\$ 60.911,34

12.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

Beneficios Sociales	2018	2019
Participación de trabajadores	\$ 161.25	\$277,57
Total Beneficios Sociales	\$ 161.25	\$277,57

13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma el crédito adquirido a la CORPORACION FINANCIERA NACIONAL

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

Obligaciones con Instituciones Financieras	2018	2019
Corporación Financiera Nacional	\$ 240.000,00	\$ 180.000,00
Total, de Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 240.000,00	\$ 180.000,00

El crédito adquirido con la Corporación Financiera Nacional es a largo plazo la parte proporcional cancelada hasta el año 2018 es de \$ 49.925,79 quedando un saldo por liquidarse a 240.000,00 a cancelarle en cuotas más intereses.

14.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA

La composición de esta cuenta por el dinero entregado por parte de los accionistas para las construcciones en curso en la infraestructura del hotel que será devengado según las aportaciones a cada uno para su pronta recuperación.

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

Cuentas por Pagar Accionistas	2018	2019
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 423.127,36	\$ 459.657,86
Total de Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 423.127,36	\$ 459.657,86

15.- APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2019, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

(Expresado en dolares de los Estados Unidos de América)

Aporte a Futuras Capitalizaciones	2018	2019
Aporte a Futuras Capitalizaciones	\$ 110.471,46	\$ 110.471,46
Total de Aporte a Futuras Capitalizaciones	\$ 110,471.46	\$ 110.471,46

16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía se mantiene en relación al año 2018 cuyo capital es de \$ 70.800,00

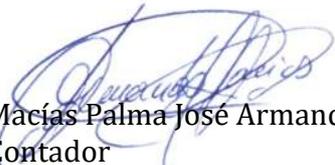
17.- HECHOS ORCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, los ingresos tuvieron una reducción del 100%, en relación al periodo anterior, debido a que por pertenecer al sector turístico el “efecto coronavirus” imposibilitó las operaciones, además de que los costos fijos debieron ser cubiertos pese a la inexistencia de ingresos, al igual que el deterioro de los activos fijos de propiedad planta y equipo. Lo mencionado anteriormente, indica la existencia de una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento.

La dirección de la entidad, no ha considerado necesario registrar ningún ajuste adicional a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 como consecuencia directa del “Efecto Coronavirus”, a esa fecha.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha 13 de marzo de 2020.



Macías Palma José Armando
Contador
RUC: 1313316174001