

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

### 1.-INFORMACION GENERAL

LAS PALMERAS CIA. LTDA. Es una empresa que desde 1968 lidera el servicio de hospedaje de carretera, con su estratégica ubicación en el km. 13.5 de la vía Guayaquil Daule, sus confortables habitaciones, servicio de restaurant y bar, excelente higiene y seguridad; es considerado como uno de los lugares típicos de la ciudad de Guayaquil.

### 2.- BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios se reconocen como tales cuando dichos bienes son entregados y ha cambiado su propiedad o los servicios han sido prestados conforme a las modalidades establecidas. Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, previo cualquier descuento e impuestos asociados con la venta o cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

##### Reconocimientos de Gastos

Se reconocen como gastos en el estado del resultado integral, cuando surge un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen: el costo de las ventas, los salarios, la depreciación, los consumos de bienes y servicios y las pérdidas que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad.

##### 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.

##### 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 menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y equipos: del 10 al 33% anual

Vehículos: 20% anual

Si existe algún indicio que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Instrumentos Financieros Básicos

La entidad cuenta con instrumentos financieros básicos tales como efectivo, depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo, tal como se indica en la sección 11.5 de esta NIIF

#### Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen cargo de intereses.

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo - Representan el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en dos cuentas bancarias con bancos locales y en depósitos a corto plazo en una entidad bancaria local medido a su valor nominal.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
CAJA GENERAL	6,004.25	32,476.95	(26,472.70)
BOLIVARIANO	91,412.64	112,152.68	(20,740.04)
AHORRO BOLIVARIANO	7,933.05	140.30	7,792.75
INVERSIONES TEMPORALES	139,314.73	131,682.69	7,632.04
	<u>244,664.67</u>	<u>276,452.62</u>	<u>(31,787.95)</u>

Las cuentas por cobrar. - Representan anticipos realizados a proveedores, trabajadores y funcionarios que se liquidan en corto plazo una vez devengados o provistos los bienes y servicios.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
ANTICIPO A PROVEEDORES	41,233.62	43,465.09	(2,231.47)
TRABAJADORES	59,041.60	59,148.92	(107.32)
RINURSA	238,634.40	61,832.82	176,801.58
	<u>338,909.62</u>	<u>164,446.83</u>	<u>174,462.79</u>

Los Activos por impuestos corrientes. - corresponden a los créditos y retenciones que realizan los proveedores por las transacciones de compra conforme a las normas del impuesto al valor agregado y por los anticipos directos entregados a la entidad tributaria por concepto de impuesto a la renta.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
IVA - COMPRAS	27,479.51	15,066.01	12,413.50
I.R. RETENIDO POR CLIENTES	2,311.44	1,933.53	377.91
ANTICIPO I.R.	36,487.26	33,760.62	2,726.64
	<u>66,278.21</u>	<u>50,760.16</u>	<u>15,518.05</u>

La cuentas por pagar así como el saldo por cancelar de la tarjeta de crédito corporativa que se muestra bajo el rubro acreedores financieros.- Representan las facturas por la compra de bienes y servicios que todavía están en proceso de pago al cierre del ejercicio.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
ACREEDORES FINANCIEROS	(14,221.49)	(20,054.88)	5,833.39
PROVEEDORES	(62,809.34)	(15,936.78)	(46,872.56)
	<u>(77,030.83)</u>	<u>(35,991.66)</u>	<u>(41,039.17)</u>

Las obligaciones con los entes de regulación y control.- representan las retenciones que se realizan a proveedores y trabajadores por cuenta del servicio de rentas del estado y por el seguro social de los trabajadores que se cancelan en el mes siguiente.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(109,121.78)		(109,121.78)
IVA RETENIDO A PROVEEDORES	(15,776.65)	(9,201.82)	(6,574.83)
IVA - POR VENTAS	(24,449.63)	(22,323.79)	(2,125.84)
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	(13,824.55)	(4,854.43)	(8,970.12)
IESS POR PAGAR	(10,210.22)	(10,854.35)	644.13
	<u>(173,382.83)</u>	<u>(47,234.39)</u>	<u>(126,148.44)</u>

Los Beneficios por pagar a trabajadores.- representan determinaciones de cantidades a pagar a corto plazo a los trabajadores por rubros como decimo tercer y cuarto sueldo, así como vacaciones.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES DE LA EMPRESA	(87,530.92)		(87,530.92)
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR A TRABAJADORES	(41,930.91)	(29,790.29)	(12,140.62)
	<u>(129,461.83)</u>	<u>(29,790.29)</u>	<u>(99,671.54)</u>

Propiedades, planta y equipos.- básicamente representan el valor de los muebles y equipos con que cuentan las habitaciones y oficinas, además de los vehículos.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	635,214.09	418,856.28	216,357.81
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(333,345.58)	(251,446.17)	(81,899.41)
	<u>301,868.51</u>	<u>167,410.11</u>	<u>134,458.40</u>

Patrimonio.- Al 31-12-2012 y 31-12-2011 el capital de la cá. Está constituido por 98600 acciones ordinarias de \$1.00 (un dólar usa) cada una.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos un 5% de la utilidad anual sea apropiada para constituir una reserva que alcance por lo menos un 20% del capital. Esta reserva no se puede utilizar para pago de dividendos pero si capitalizar en

su totalidad.

Reserva facultativa.- La junta de accionista en su reunión ordinaria anual de aprobación de estados financieros aprueba también esta reserva para fortalecer el capital, la misma que tampoco es para pago de dividendos pero si se puede capitalizar en su totalidad.

Resultados por adopción por primera vez de NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primer a vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

CUENTA	2013	2012	VARIACION
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	(98,600.00)	(98,600.00)	-
RESERVA LEGAL	(105,756.03)	(105,756.03)	-
RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA	(39,750.95)	(39,750.95)	-
RESERVA DE CAPITAL	(147,385.00)	(147,385.00)	-
RESULTADO POR ADOPCION NIIFPR	209,726.16	209,726.16	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	<u>(390,079.70)</u>	<u>(374,502.57)</u>	<u>(15,577.13)</u>
	<u>(571,845.52)</u>	<u>(556,268.39)</u>	<u>(15,577.13)</u>