

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1: Antecedente	17
Nota 2: Información General de la Compañía	17
Nota 3: Periodo Contable	17
Nota 4: Políticas Contables Importantes	17
Nota 5: Efectivo y Equivalentes	19
Nota 6: Activos financieros, inventarios, activos por impuestos corrientes	20
Nota 7: Propiedad Planta y Equipo	21
Nota 8: Pasivo Corto Plazo	22
Nota 9: Pasivo Largo Plazo	23
Nota 10: Patrimonio	24
Nota 11: Aspectos Relevantes	24
Nota 12: Hechos Subsecuentes	24

NOTAS AUDITADAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERINATURA S.A.

DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1: Antecedentes

Serinatura S.A., fue constituida mediante escritura pública, celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador, el tres de julio de mil novecientos noventa y ocho ante el Doctor Roberto Aquerri Solano, Notario Público Vigésimo Tercero, concedida a su titular bajo la especie de Sociedad Anónima.

El Capital Suscrito de la Compañía es de \$100.000,00 sucres dividido en 100.000 acciones ordinarias y extraordinarias

Nota 2: Información General de la Compañía

Nombre: SERINATURA S.A.

RUC: 209004568001

Domicilio: Galápagos, Cantón Santa Cruz, Parroquia Santa Rosa, KM 18 Vía Baltra

Forma Legal: Sociedad Anónima

La actividad principal de la compañía e la realización de toda clase de actividades turísticas, especialmente la instalación y administración de establecimientos de alojamientos hoteleros y extra hoteleros, establecimientos de comidas y bebidas, actividades recreacionales, agencias de viaje, operadores de turismo, cruceros turísticos, transporte aéreo, pesca deportiva, buceo y transportación turística en general.

Nota 3: Periodo Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015

Nota 4: Políticas Contables Importantes

Como políticas importantes en la Contabilidad se consideran a:

A. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los Estados Financieros se revelan mediante Notas Aclaratorias, las cuales amplían el origen y significación de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros y proporcionan información acerca de ciertos eventos económicos

que han afectado o podrían afectar a la Empresa, dando a conocer ciertas reglas particulares, políticas y procedimientos contables adoptados

B. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de la valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración

C. Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con las disposiciones legales todos los valores expresados en el conjunto de los estados financieros son en U.S.D, dólares norteamericanos

D. Clasificación en saldos corrientes y no corrientes

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese periodo.

E. Importancia Relativa

Cada clase de partidas similares, que posean la suficiente importancia relativa, deberán ser presentadas por separado en los estados financieros

F. Método Contable aplicado

El método de contabilidad utilizado para los ingresos y gastos es del devengado, es decir, que los ingresos se registran cuando se genera el derecho al cobro y los gastos cuando se incurre en la obligación de pago por la recepción de bienes y servicios

G. Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros, líquidos, depósitos, inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes.

H. Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros

I. Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su valor

J. Propiedades y Equipo

Las vidas útiles económicas por cada grupo son las siguientes:

<u>Grupo</u>	<u>Vida Útil en años (promedio)</u>
Edificios	50
Maquinaria y Equipo	6
Muebles y Enseres	3
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	3
Vehículos	5

Nota 5: Efectivo y equivalentes del Efectivo

El Efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2015 se conformaba así:

<u>Cuenta</u>	<u>Valor</u>	<u>Ref.</u>
Caja	1.501,85	A
Bancos y Otras Instituciones Financieras	70.561,00	B
Total Fondos Disponibles	72.062,85	

A. Caja: Esta cuenta está compuesta por la cajas chicas y el fondo rotativo que se mantiene para gastos pequeños o imprevistos surgidos, así como también de fondos rotativos, despachadores y de viaje que se crearon con el fin de satisfacer necesidades en el campamento en Oriente.

B. Bancos y Otras instituciones financieras: Son los valores o dineros que posee la empresa y que los mantiene en las diferentes instituciones bancarias como se refleja a continuación:

Cuenta	No de Cuenta	Valor
Banco Pacifico	5327946	46.447,31
Banco Pichincha	3455757904	14.001,83
Banco del Fomento		1.081,70
Pacific National Bank		9.030,16
Total Bancos y Otras instituciones finan.		70.561,00

Nota 6: Activos Financieros, Inventarios y Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015, se conformaban así:

Cuenta	Valor	Ref.
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	15.879,55	A
Otras Cuentas por Cobrar Cias Tarjetas Cd	6.647,71	B
Cuentas por Cobrar Empleados	15.963,29	C
Otras Cuentas por Cobrar C/I	2.458,72	D
Inventarios de Suministros y Materiales	18.150,98	E
Inventarios Repuestos, Herramientas y Acc	2.576,42	
Otros Inventarios	2.632,68	
Arriendos Pagados por Anticipado	2.250,00	F
Anticipo a Proveedores	190.711,94	G
Otros Anticipos Entregados	3.268,14	H
Activos por Impuestos Corrientes	43.486,26	I
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	99.728,10	J
Total Activos Financieros:	40.949,27	
Activos no Corrientes mantenidos para la v	137.004,19	K
Total Activos no Corrientes mantenidos pa	137.004,19	

A. Documentos y cuentas por cobrar Clientes: Esta cuenta está conformada por Cuentas por cobrar que la empresa tiene con clientes por conceptos de prestación de servicios que no han sido liquidados por completo

B. Otras Cuentas por Cobrar Cias de Tarjetas de Crédito: Aquí se registran los valores que la empresa tiene pendientes de cobrar a las Instituciones que manejan los pagos con Tarjetas de Crédito.

- C. Cuentas por Cobrar empleados:** Son los anticipos que la Empresa ha realizado a los empleados y funcionarios
- D. Otras Cuentas por Cobrar C/I:** Son cuentas que la compañía mantiene por cobrar a socios, clientes o proveedores en los que se encuentra el Señor Furio Valbonesi y Gil Heriberto
- E. Inventarios:** Esta cuenta se creó con el fin de registrar los valores que tiene la empresa por concepto de inventarios de suministros, herramientas y suministros para los huéspedes del hotel
- F. Arriendos Pagados por Anticipado:** Son los valores entregados a los propietarios y/o arrendatarios de los edificios en que funciona la Compañía.
- G. Anticipo a Proveedores:** Son valores que se entregan por anticipado para la reserva de mercadería o la compra de la misma, o ya sea por prestación de servicios.
- H. Otros Anticipos Entregados:** Se conforma únicamente de las Garantías de Residencia (GPS), que son valores que la empresa debe pagar por el uso de suelo en Galápagos, considerado como patrimonio natural.
- I. Activos por Impuestos Corrientes:** Son los valores registrados por conceptos de Impuesto a la Renta a favor de la empresa, o anticipos de impuesto a la renta entregados por la misma al Servicio de Rentas Internas
- J. Crédito Tributario a Favor de la Empresa:** Son valores registrados por ventas o compras con Crédito Tributario tarifa 0%, el mismo que se mantiene pendiente para devengarse
- K. Activos no Corrientes mantenidos para la venta:** Son propiedades que mantiene la compañía para la venta, en este caso se trata de edificios y/o propiedades inmuebles.

Nota 7: Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2015 se conformaba así:

Cuenta	Valor	Ref.
Activo Fijo	7.409.090,77	A
Total Propiedad Planta y Equipo	7.409.090,77	

- A. Activo Fijo:** Se ve compuesto por bienes tangibles que se encuentran tanto en las oficinas administrativas como en el campo estos bienes corporales se componen de: terrenos, edificios, equipos de oficina, muebles y enseres, maquinaria y equipo, vehículos, herramientas, equipos de cómputo.

Cuenta	Valor
Terrenos	2.475.652,08
Edificios	3.861.928,94
Depreciación Acumulada Edificios	(591.693,88)
Construcciones en Curso	25.135,65
Muebles y Enseres	147.832,08
Depreciación Muebles y Enseres	(122.809,70)
Maquinaria y Equipo	53.996,85
Depreciación Maquinaria y Equipo	(44.762,76)
Equipos de Computo	40.138,17
Depreciación Equipos de Computo	(36.210,22)
Vehículos	168.456,29
Depreciación Vehículos	(19.190,00)
Otros Propiedad Planta y Equipo	858,00
Depreciación Otros Propiedad Planta	(171,60)
Remodelación Hotel	503.826,02
Mantenimiento de Vehículos	13.093,27
Remodelación Hotel 2015	118.173,42
Total Activo Tangible:	7.409.090,77

Nota 8: Pasivo Corto Plazo

El pasivo a Corto Plazo, se conformaba al 31 de diciembre del 2015, de la siguiente manera:

Cuenta	Valor	Ref.
Cuentas y documentos por Pagar	173.592,97	A
Provisiones	17.542,88	B
Otras Obligaciones Corrientes	210.939,83	C
Anticipo de Clientes	464.822,21	D
Otros Pasivos Corrientes	245,06	E
Total Pasivo Corto Plazo:	867.142,95	

- A. Cuentas y Documentos por pagar:** Son los valores que la empresa debe pagar por la prestación o entrega de un bien o servicio en manera de crédito o pagos a plazos con proveedores locales y del exterior.
- B. Provisiones:** Son valores que la compañía ha provisionado para futuros pagos.

- C. Otras Obligaciones Corrientes:** En esta cuenta se mantienen los valores pendientes por Obligaciones con empleados por utilidades, Obligaciones con la Administración Tributaria, Con el IESS, y por Beneficios de Ley a Empleados.
- D. Anticipos de Clientes:** Son los valores que se mantienen por devengar por pagos realizados por futuras estadías.
- E. Otros Pasivos Corrientes:** Son valores que se refieren a retenciones judiciales que se ha retenido a los empleados y la compañía debe cancelar a las instituciones encargadas de ese control.

Nota 9: Pasivo a Largo Plazo

El Pasivo a Largo Plazo, se conformaba así al 31 de diciembre del 2015:

Cuenta	Valor
Madjeski John (1)	1.991.687,70
Jubilación Patronal (2)	92.658,99
Total Pasivo Largo Plazo:	2.084.346.69

(1) Son todos los valores, transferencias, dineros, etc., que el socio mayoritario entrego a la Compañía, los mismos que fueron usados en requerimientos y necesidades operativas de la Compañía.

(2) De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores, sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación fue realizado por un actuario independiente, Las principales presunciones usadas para propósitos de los cálculos actuariales fueron como a continuación se detalla:

	<i>Diciembre 31,</i>	
	2014	2015
Tasa(s) de descuento	6.54	
Tasa (s) esperada de incremento salarial	3.00	
Tasa (s) esperada del incremento de pensiones	17.76	

Nota 10: Patrimonio

El Patrimonio se conformaba al 31 de diciembre del 2015, de la siguiente manera:

Cuenta	Valor	Ref.
Capital Social	9.507.509,00	A
Resultados Acumulados	(3.615.184,65)	B
Resultados del Ejercicio	(1.624.519,06)	C
Total Patrimonio:	4.267.805,29	

- A. Capital Social:** El Capital Social se ve conformado por los valores de las aportaciones de los socios.
- B. Resultados Acumulados:** Son los valores obtenidos del Estado de Resultados, las utilidades, perdidas de años anteriores.
- C. Resultados del Ejercicio:** Son los valores obtenidos del Estado de Resultados, perdidas de años actuales

Nota 11: Aspectos Relevantes

- Los activos y pasivos de SERINATURA S.A., existen en la fecha de corte
- Todos los hechos económicos- financieros han sido reconocidos en los Estados Financieros
- Los activos representan probablemente beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones obtenidos a cargo de la empresa.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes de acuerdo a las NIIF

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros, Contabilidad ha informado que no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes.

Nota 12: Hechos Subsecuentes

En la revisión efectuada a los Estados Financieros de "Serinatura" S.A., el Departamento Contable informo que en el transcurso del año 2015, se cargó al Activo no Corriente, un Diferido por Jubilación Patronal; también nos fue informado que con fecha, 31 de diciembre del 2011, el Señor Madjeski John realizo una aportación de \$1.653.648,17; valor que no se ha podido legalizar en la Superintendencia de Compañías, por la falta de documentacion de respaldo que justifique el valor mencionado.