HOTEL CAPRICOTTO S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1. Información general

HOTEL CAPRICOTTO S.A, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas, Ciudad de Guayaquil, ubicadas en Av. Carlos Julio Arosemena y costeñita. Su actividad principal es Actividades de Alojamiento - Servicios de alojamiento prestados por hoteles.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias de miles de dólares de los Estados Unidos de Norte América.

a) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las actividades jurídicas y de contabilidad se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias son generados por servicios de alojamiento. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

b) 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:

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Si existe algún indicio de 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.

c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Acreedores comerciales

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

3.- Composición de los Estados financieros

HOTEL CAPRICOTTO			
BALANCE SITUACION INTEGRAL			
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015			
<u>ACTIVO</u>			\$ 294.242,81
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		\$ 2.602,55	
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO</u>		\$ 2.602,55	
Caja	\$ 800,00		
Banco	\$ 1.802,55		
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>		\$ 185.007,55	
Cuentas por Cobrar Accionista	\$ 185.007,55		
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		\$ 106.632,71	
<u>ACTIVO FIJO</u>		\$ 106.632,71	
Terreno	\$ 106.632,71		
<u>PASIVO</u>			\$ 293.442,81
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		\$ 293.442,81	
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		\$ 293.442,81	
Cuenta por Pagar a Leasingcorp	\$ 293.442,81		
<u>PATRIMONIO</u>		\$ 800,00	\$ 800,00
<u>PATRIMONIO NETO</u>		\$ 800,00	
Patrimonio neto	\$ 800,00		
<u>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO</u>			\$ 294.242,81

HOTEL CAPRICOTTO

PERDIDAS Y GANANCIA

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

<u>VENTAS</u>		\$	-
Venta 12% y 14%			
Venta 0%			
UTILIDAD BRUTA		\$	-
<u>GASTOS</u>		\$	4.307,50
<i>Gasto pago de Solca</i>	\$	1.500,00	
<i>Gastos de Intereses a Tercero</i>	\$	2.807,50	
<u>PERDIDA DEL EJERCICIO</u>		\$	(4.307,50)