



HOTELERA PISCOBAMBA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2012

*Con fecha 1 de enero del 2012 se procedió a contabilizar los ajustes realizados para la aplicación de las NIIF para Pymes de la empresa tanto para Cuentas por cobrar, estableciendo un reconocimiento a posibles incobrables, determinándose una pequeña estimación.

*Así mismo se hizo un reconocimiento por deterioro a las cuentas de inventario tanto de Materiales y Suministros como de Materia Prima

*La cuenta Terrenos se la revaluó al valor correcto de acuerdo al valor comercial otorgado por el GAD Municipal de Loja,

*De igual manera se corrigió la vida útil de Propiedad Planta y Equipo, ya que a pesar de haber cumplido su vida útil, todavía se encuentran en buenas condiciones.

*Las operaciones que se han ido sucediendo día a día han sido normales que no ameritan hacerle un análisis extra.

*El 10 de Mayo se gestionó un crédito a la Cooperativa Fortuna mediante Letra de Cambio de \$ 11.000,00 esto se hizo con la finalidad de cancelar la Liquidación de Haberes del Sr. Elmer Arias.

*Con fecha 16 de Mayo El Ing. Luis Suárez, solicita un préstamo al Banco del Austro a través de la Tarjeta de Crédito por \$ 10.000 para a su vez entregarlo a la Hotelera en calidad de Préstamo para poder cubrir un sobregiro del



HOTELERA PISCOBAMBA

Banco de Loja, este préstamo hay que cancelarlo cuotas mensuales.

*El 18 de Julio la Cooperativa Fortuna concede un préstamo por \$ 40.000, de los cuales toma los \$11000.00 para cancelar la Letra de Cambio de la transacción anterior. También se hizo la devolución del préstamo que otorgó el Ing. Suarez el 16 de Mayo para cubrir sobregiro del Banco de Loja por \$ 8.910.00, esto por autorización de Gerencia General.

*La Cuenta Bonificación Patronal ya no se la utiliza, ya que el valor que se entregaba por este concepto ahora se lo hace como Horas Extras.

*Como parte de la Implementación de las NIFFS se realizó el cálculo Actuarial de todo el Personal de Empleados, tanto para DESHAUCIO como para JUBILACION PATRONAL, creándose las Cuentas de Reservas, respectivas.

Los Estados Financieros de este ejercicio y una vez aplicadas las NIIF arrojaron una pérdida de \$102.610.85, pero que luego de hacer la Conciliación Tributaria en el Formulario 101, da una utilidad de 20.528,13, deduciéndose el 15% para Distribuir a los Trabajadores de \$ 3.079.22.

Ing. Gloria Barba de E.

GERENTE

Lic. Beatriz Lima Cevallos

CONTADORA