

FLORIDITA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

LA FLORIDITA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Información de la Empresa.

La empresa LA FLORIDITA CIA LTDA. Es una empresa hotelera ubicada en ciudad de Cuenca en las calles Mariscal Lamar 8-59 y Benigno Malo, frente a la contraloría, el inicio de sus operaciones comienza en octubre del 2005.

Los Administradores de la empresa está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Carlos Alberto Ordoñez Dávila	Presidente
María Inés Ordoñez Dávila	Gerente

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

CEDULA	NOMBRE	CAPITAL
0100314699	DAVILA ZEADE ESTHER LUZMILA	\$ 40,00
0102074432	ORDONEZ DAVILA CARLOS ALBERTO	\$ 180,00
0101531671	ORDONEZ DAVILA DIANA ISABEL	\$ 90,00
0103089694	ORDONEZ DAVILA MARIA INES	\$ 90,00

Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber empezado sus operaciones en octubre del 2005, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la empresa FLORIDITA S.A., al 31 de diciembre del 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros auxiliares de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el

pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios en su totalidad son por el alquiler de habitaciones.

ingresos por actividades ordinarias	
alquiler de habitaciones	40.756,74

Otros ingresos

Estos ingresos son por actividades que no son las principales para la empresa

otros ingresos no ordinarios	
otros ingresos	10.000,00

Gastos financieros

Los costos financieros corresponden a los gastos por cobros con tarjeta de crédito, estas comisiones son un rubro alto para la empresa ya que la mayoría de sus ventas las hacen con tarjeta de crédito.

gastos financieros	
comisiones tarjeta de crédito	1.071,09

Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un incremento en el año 2015, debido a que el periodo 2014 la empresa termino con una perdida.

INGRESOS	50756,74
GASTOS	50099,72
UTILIDAD	657,02

Participación trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código del Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio luego de la conciliación tributaria donde se agregan valores por concepto de gastos no deducibles se calcula el 15% de participación trabajadores para el año 2015, que da un total de \$ 657,02

Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesta a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 5%.

Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro están las retenciones de rentas recibidas tanto de los clientes como las retenciones de las tarjetas de crédito, además de un saldo a favor por el impuesto a la renta del periodo 2014.

crédito tributario a favor de la empresa renta	
retenciones en la fuente renta 2015	3.484,71
crédito tributario renta periodos anteriores	201,37

Propiedades, planta y equipo, y su depreciación

Dentro de este rubro no han cambiado con respecto al periodo anterior, la depreciación ha sido calculada mediante el método de línea recta.

muebles y enseres	21287,81
maquinaria y equipo	1142,12
depreciación acumulada	-13457,99

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar de la empresa están conformadas por los rubros de proveedores, retenciones por pagar al SRI, el IVA del mes de diciembre del 2015, los aportes de los empleados de diciembre del 2015, y los sueldos y beneficios sociales a empleados.

proveedores	582,08
retenciones en la fuente	24,85
impuestos al valor agregado	294,53
con el instituto ecuatoriano de seguridad social iess	641,94
sueldos y beneficios de ley a empleados	4086,4

Patrimonio

El capital suscrito no ha tenido movimiento durante el ejercicio económico, lo que cambio con respecto al periodo anterior el aporte para futuras capitalizaciones que cuenta con un valor de 19371,47.

capital social	400,00
aportes futuras capitalizaciones	19.371,47
reserva legal	101,59
reserva por valuación	12.173,37
utilidades ejercicios anteriores	3.914,34
perdida ejercicios anteriores	(36.617,79)
perdida del ejercicio	657,02

Nota 3.20 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta efectivo y sus equivalentes está conformada por la cuenta caja que es utilizada para pagos pequeños, la cuenta banco de pichincha la cual presenta todas sus conciliaciones de manera mensual, se utiliza para pago de trabajadores y pago a proveedores.

caja	154,10
banco de pichincha	3.246,85

Atentamente,



Eco. Adriana Abad Vázquez
Contadora