COMPAÑÍA ECOCANOA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

COMPAÑÍA ECOCANOA S. A.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 29 DE FEBRERO DE 1996 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTON MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO, MEDIANTE RESOLUCION No. 96.4.1.1 INICIA SUS ACTIVIDADES ECONOMICAS EL 08 DE MAYO DE 1996, CUYO OBJETO SOCIAL ES AMPLIO PERO PRINCIPALMENTE DESARROLLA UNO QUE ES FOMENTAR Y DESARROLLAR EL TURISMO NACIONAL E INTERNACIONAL MEDIANTE LA INSTALACION Y ADMINISTRACION DE FERIAS EXPOCISIONES, CONTRATACIONES ARTISTICAS, AGENCIAS DE VIAJES, MOTELES, **HOTELES, RESTAURANTES,** CLUBES, CAFETERIAS, CENTROS COMERCIALES, CIUDADELAS VACACIONALES, PARQUES MECANICOS DE RECREACION, CASINOS Y SALAS DE JUEGOS DE AZAR.
TIENE SU DOMICILIO EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON MANTA, BARRIO EL MURCIELAGO AVENIDA 1 CALLE 23 Y 24 FRENTE A LA UTPL, SU ESTABLECIMIENTO COMERCIAL FUNCIONA EN LA PROVINCIA DE MANABI, CANTON SAN VICENTE, PARROQUIA CANOA CALLE PRINCIPAL ENTRADA A CANOA.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO A LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE ENERO, FEBRERO, ABRIL, JULIO, AGOSTO, SEPTIEMBRE, OCTUBRE, Y DICIEMBRE DEL AÑO 2012 DONDE SE INCREMENTARON LOS INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION..
ASI MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL

- POR PRIMERA VEZ DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

HOSPEDAJE EN HOTELES

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS COMERCIALES A COBRAR SON IMPORTES DEBIDO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN. SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.
EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS DE USD 6652.75, EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON CREDITOS DE HASTA 30 DIAS.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LA EMPRESA SI POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. LA EMPRESA POSEE BIENES INMUEBLES (TERRENO Y EDIFICIO), PODRÁ MEDIRLOS A SU VALOR RAZONABLE O REVALÚO, UTILIZANDO EL AVALÚO COMERCIAL CONSIGNADO EN LA CARTA DE PAGO DEL IMPUESTO PREDIAL DEL AÑO 2012, O BASARSE EN EL AVALÚO ELABORADO POR UN PERITO CALIFICADO, POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS. LA EMPRESA HA ADOPTADO EL CRITERIO DEL COSTO. SIN EMBARGO LA NORMA PERMITE OPTAR POR VALORAR ELEMENTOS INDIVIDUALES POR SU VALOR RAZONABLE, EN LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ. TAMBIEN POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .CORRESPONDIENTES AL GRUPO DE LOS DEPRECIABLES ADQUIRIDOS PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES LOS CUALES HAN SIDO DEPRECIADOS DE ACUERDO A LAS NORMAS ESTABLECIDAS.
LOS BIENES COMPRENDIDOS EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, DE USO PROPIO, SE ENCUENTRAN REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL FINALIZAR ESTE PERIODO TUVIMOS UN CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA EL CUAL CONSTA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL IGUAL QUE RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA A FAVOR, ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA ESTO REPRESENTA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CON UN VALOR DE USD 8960.51.

CUENTAS COMERCIALES A PAGAR

LAS CUENTAS COMERCIALES A PAGAR SON OBLIGACIONES DE PAGO POR BIENES O SERVICIOS QUE SE HAN ADQUIRIDO DE LOS PROVEEDORES EN EL CURSO ORDINARIO DEL NEGOCIO. LAS CUENTAS A PAGAR SE CLASIFICAN

COMO PASIVO CORRIENTE SI LOS PAGOS TIENEN VENCIMIENTO A UN AÑO O MENOS (O VENCEN EN EL CICLO NORMAL DEL NEGOCIO, SI ESTE FUERA SUPERIOR). EN CASO CONTRARIO, SE PRESENTAN COMO PASIVOS NO CORRIENTES. EN CUANTO A LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL EJERCICIO FISCAL 2012 PRESENTA UN VALOR DE USD 1750,00

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

EL GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS DEL AÑO COMPRENDE LA SUMA DEL IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR Y DEL IMPUESTO DIFERIDO.

EL IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR ESTÁ BASADO EN LA GANANCIA FISCAL DEL AÑO.

EL IMPUESTO DIFERIDO SE RECONOCE A PARTIR DE LAS DIFERENCIAS ENTRE LOS IMPORTES EN LIBROS DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS BASES FISCALES CORRESPONDIENTES (CONOCIDAS COMO DIFERENCIAS TEMPORARIAS). LOS PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS SE RECONOCEN PARA TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES QUE SE ESPERAN QUE INCREMENTEN LA GANANCIA FISCAL EN EL FUTURO. LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS SE RECONOCEN PARA TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES QUE SE ESPERA QUE REDUZCAN LA GANANCIA FISCAL EN EL FUTURO, Y CUALQUIER PÉRDIDA O CRÉDITO FISCAL NO UTILIZADO. LOS ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS, SE MIDEN AL IMPORTE MÁXIMO QUE, SOBRE LA BASE DE LA GANANCIA FISCAL ACTUAL O ESTIMADA FUTURA, ES PROBABLE QUE SE RECUPEREN.

DURANTE EL EJERCICIO 2012 LA EMPRESA REGISTRÓ COMO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE CAUSADO EL VALOR DETERMINADO SOBRE LA BASE DEL 23% SOBRE LAS UTILIDADES GRAVABLES USD 2795.18 PUESTO QUE ESTE VALOR FUE MENOR AL ANTICIPO MÍNIMO DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRESPONDIENTE.

EN ADICIÓN, ES IMPORTANTE SEÑALAR QUE DE ACUERDO CON EL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES, LA TASA DEL IMPUESTO A LA RENTA SE REDUCE PROGRESIVAMENTE, INICIANDO EN EL 2011 CON EL 24% HASTA LLEGAR AL 22% EN EL 2013.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE LOS MISMOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS DURANTE ESTE AÑO 2012 ASCENDIERON A UN VALOR USD 182009.87 DEBIDO A LA DEMANDA DEL TURISMO EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y RESTAURANTE.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASÁNDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS COSTOS ASCIENDE A UN VALOR DE USD 33831.08 MIENTRAS QUE LOS GASTOS TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTATIVOS MUESTRAN UN VALOR DE USD 133881.19.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LA EMPRESA RECONOCE CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGA, EL 15% DE PARTICIPACIÓN (USD 2144.64) DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE TRABAJO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOCISION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE AÑO 2012 GENERO UNA UTILIDAD DE USD$ 8422.00

SE ADQUIRIO DURANTE ESTE AÑO 2012 PLANTA PROPIEDAD Y EQUIPO COMO EQUIPOS DE COMPUTO, A/A Y OTROS.

LA COMPAÑÍA HA REALIZADO OPERACIONES ECONOMICAS DURANTE EL TRANSCURSO DEL AÑO 2012 LO QUE HA SOLVENTADO LOS GASTOS GENERADOS DURANTE ESTE EJERCICIO ECONOMICO.

MARIO SERNA HENAO
GERENTE

JOSE ALVAREZ
CONTADOR