COMPAÑÍA ECOCANOA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, AGOSTO, OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL **AÑO 2016** DONDE SE GENERARON LOS MAYORES INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO

AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y ALIMENTACION ASI MISMO LOS MESES A ABRIL MAYO JUNIO REGISTRO UNA GRAN DISMINUCION DE SUS INGRESOS DEBIDO AL TERREMOTO DEL 16 DE ABRIL DEL 2016.
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

- 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

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR E INVERSIONES FINANCIERAS LIQUIDAS CON VENCIMIENTOS ORIGINALES DE 3 MESES O MENOS. LOS VALORES QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO FINANCIERO SON:
EFECTIVO 2320.00
BANCOS 2008.49
TOTAL 4328.49
VALOR RESULTANTE EN EL FLUJO DE EFECTIVO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

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 2006.42**, EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON CREDITOS DE UN RANGO DE 30 HASTA 45 DIAS CALENDARIOS.

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 2016, 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.
EN LA ACTUALIDAD EL EDIFICIO DEBIDO A REPARACIONES Y REMODELACIONES QUE LE FUERON REALIZADAS POR EL TERREMOTO DEL 16 DE ABRIL TIENE UN INCREMENTO EN EL VALOR DE SU AVALUO. EN CUANTO AL VEHICULO ESTE FUE VENDIDO EN MENOR VALOR DE SU COSTO DEBIDO A DAÑOS QUE SUFRIO EN EL TERREMOTO Y SE ADQUIRIO OTRO VEHICULO.

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 2860.20.**

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 CORRIENTES DE LA EMPRESA PRESENTA LOS SIGUIENTES VALORES EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:
PROVEEDORES POR PAGAR **USD 1420.00**
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **USD 802.87**
(IMPUESTOS FISCALES)
OBLIGACIONES CON EL IESS **USD 642.18**
OBLIGACIONES A EMPLEADOS USD 1802.67
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES USD 4667.72

PASIVOS NO CORRIENTES

ESTOS PASIVOS SON LAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO ADQUIRIDAS PARA EL FINANCIAMIENTO DEL NEGOCIO DENTRO DE ESTAS CUENTAS ENCONTRAMOS PRESTAMOS ADQUIRIDOS AL BANCO DEL PICHINCHA. ENTRE OBLIGACIONES BANCARIAS USD 69005.91

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

EL CAPITAL SOCIAL CONSISTE EN 800.00 ACCIONES DE USD 1.00 VALOR NOMINAL UNITARIO, LAS CUALES OTORGAN UN VOTO POR ACCION Y DERECHO A DIVIDENDOS.

LAS RESERVAS

LAS RESERVAS PATRIMONIALES INCLUYEN:

RESERVA LEGAL:

LA LEY DE COMPAÑIAS REQUIERE QUE POR LO MENOS EL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL SEA APROPIADO COMO RESERVA LEGAL HASTA QUE ESTA COMO MINIMO ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL SOCIAL. ESTA RESERVA NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD.

LA RESERVA LEGAL DE LA COMPAÑÍA ACUMULADA ES DE UN VALOR DE **USD 3273.61**

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 OBTENIDOS DURANTE ESTE AÑO **2016** ASCENDIERON A UN VALOR DE **USD 93796.08** DEBIDO A LA DEMANDA DEL TURISMO EN CUANTO AL SERVICIO DE HOSPEDAJE Y RESTAURANTE PERO EN COMPARACION AL AÑO 2015 DISMINUYERON.

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 21900.61** MIENTRAS QUE LOS GASTOS TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTATIVOS MUESTRAN UN VALOR DE **USD 109768.11.**

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

LA EMPRESA RECONOCE CON CARGO A LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO EN QUE SE DEVENGA, EL 15% DE PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL CÓDIGO DE TRABAJO DE LA REPÚBLICA DEL ECUADOR, PERO ESTE AÑO EL EJERCICIO ECONOMICO 2016 GENERO PERDIDA CONSECUENTEMENTE NO HUBO EL 15% PARTICIPACION TRABAJADORES.

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE **AÑO 2016** GENERO UNA CONSIDERABLE **PERDIDA DE USD$ 37872.64.**

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 2016**, 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.

MARIO SERNA HENAO
GERENTE

JOSE ALVAREZ
CONTADOR