

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB SA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A. “PORTOAMISTAD”, es una sociedad con la aprobación de la superintendencia de compañía mediante resolución ADM-03089 y PYP-2004076, en la ciudad de Portoviejo el 26 de marzo del 2003 y el 24 de agosto del 2004.

Brindando servicios de calidad a personas naturales y extranjeras, como servicios de bar, restaurant, veleros, reservaciones de eventos, sus visitas en la mayoría son extranjeras que hacen turismo en nuestro Ecuador y disfrutan del maravilloso paisaje y de sus bellas y encantadoras islas, por el avance que día a día se da en nuestra ciudad.

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa **PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A. “PORTOAMISTAD”**, al 31 de diciembre del 2015, resultados de las operaciones que se desarrollaron en un periodo de doce meses como es el balance general y estado de resultados así como las respectivas notas explicativas que forman parte integral de los estados financieros que han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, utilizando como herramienta el sistema financiero contable implementado por la empresa, el mismo que contempla el manejo de sistemas de costos y presupuestos que permite obtener la información gerencial y administrativa de recursos a nivel de detalle por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 “ expresado en dólares americanos”.

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Del 31 de Diciembre de 2014 al 31 de Diciembre de 2015

Page 1 / 2
 Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:03

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
4	INGRESOS		294,572.42
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	294,487.99	
4.1.1	VENTAS	294,487.99	
4.1.1.01	Ventas Totales	272,194.69	
4.1.1.02	Ventas 0%	24,462.68	
4.1.1.90	Descuento en ventas	-2,159.38	
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	84.43	
4.2.03	Otros Ingresos	84.43	
		0.00	
5	COSTOS DE PRODUCCION		241,404.40
5.1	MANO DE OBRA DIRECTA	125,484.48	
5.1.01	Sueldos	90,700.30	
5.1.03	Bonificaci3n Complement	179.30	
5.1.09	D,cimo Tercer Sueldo	8,015.69	
5.1.10	D,cimo Cuarto Sueldo	4,602.00	
5.1.14	Vacaciones	3,749.40	
5.1.15	Trabajos Eventuales en el Bar	11,626.79	
5.1.17	Medicinas	72.22	
5.1.18	Uniformes y Accesorios	700.91	
5.1.26	Alimentacion del personal	4,656.57	
5.1.27	Canastas Navideñas	6.21	
5.1.28	Agasajo Fiesta Incentivo Empleados	1,173.09	
5.2	COSTOS OPERATIVOS	88,460.98	
5.2.01	Costos de ventas	88,460.98	
5.3	COSTO DE VENTA MATERIALES	10,137.62	
5.3.27	Gas	3,508.80	
5.3.29	Transporte y viaticos de Compras	2,196.41	
5.3.30	Tramites Veleristas	3,344.41	
5.3.31	Mantenimientos y Reparacion de Boyas	1,086.00	
5.4	PANGA PARA SERVICIOS	490.27	
5.4.04	Mantenimiento de pangas	490.27	
5.5	CONSUMIBLES EN VENTAS	7,617.35	
5.5.03	Arreglos de instalac. para eventos	5,279.57	
5.5.11	Insumos de Gerencia	2,337.78	
5.6	MANTENIMIENTO ACTIVOS	9,179.43	
5.6.1	Suministros y Materiales	7,486.27	
5.6.2	Mantenimiento edificio	1,212.76	
5.6.3	Mnt.muebles y enseres	420.40	
5.6.4	Mnt. Equipos y maquinaria	60.00	
5.6.9	Gastos de Ampliacion de Conceciones	0.00	
5.7	INCOBRABLES	34.27	
5.7.01	Gastos por bajas de cuentas incobrables	34.27	
		0.00	
6	GASTOS DE ADMINISTRACION		66,426.45
6.1	GASTOS OPERACIONALES	61,115.29	
6.1.1	GASTOS GENERALES	35,887.61	
6.1.1.01	Luz	3,076.63	
6.1.1.03	Correspondencia	100.13	
6.1.1.06	Gastos de Tr mites	435.38	
6.1.1.10	Gastos de Representaci3n	1.50	
6.1.1.11	Honorarios Profesionales	750.00	
6.1.1.12	Depreciaci3n	9,563.99	
6.1.1.16	Publicidad prensa y radio	1,749.62	
6.1.1.18	Papeleria y mat. oficina	2,125.16	
6.1.1.21	Afilaciones y Suscripcio	144.00	
6.1.1.24	Impuestos Varios	3,163.73	
6.1.1.27	Mant.Equipo de Computacio	3,037.00	
6.1.1.43	Permisos legales	2,935.46	
6.1.1.44	Servicio Internet	716.59	
6.1.1.45	Bono Navideo	0.00	
6.1.1.47	telefono	3,516.10	
6.1.1.50	Seguro de la empresa	2,926.22	
6.1.1.53	Agua	1,240.22	
6.1.1.65	Monitoreo de Alarmas	385.68	
6.1.2	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	24,435.04	
6.1.2.07	Fondos de Reserva	7,193.56	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

BALANCE GENERAL

Ai 31 de Diciembre de 2015

Page 3 / 3

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
2.1.1.4.70	Almacén Pica (Rossana Bar)	37.03	
2.1.1.4.76	Yulí Hidalgo	114.81	
2.1.1.4.80	Mercedes Nevarez	222.00	
2.1.1.4.97	Satcom	99.90	
2.1.1.5	OTROS ACREEDORES	6,234.46	
2.1.1.5.07	Jacob Santos	450.00	
2.1.1.5.23	Seguros Bolívar	571.60	
2.1.1.5.52	Armada del Ecuador	192.29	
2.1.1.5.73	Ernesto Vernaza	4,500.00	
2.1.1.5.74	Ritama Cia. Ltda	107.03	
2.1.1.5.76	Rog Vargas Christopher Fernando	413.54	
2.1.2	OTRAS OBLIGACIONES		22,980.04
2.1.2.1	ANTICIPOS DE CLIENTES	3,258.79	
2.1.2.1.01	Honorarios contables	3,258.79	
2.1.2.2	PRESTAMOS DE SOCIOS	2,254.39	
2.1.2.2.05	Frank Martin (g. Personales)	2,254.39	
2.1.2.3	OBLIG. BENEFICIOS EMPLEAD	13,169.83	
2.1.2.3.01	Sueldos	6,000.71	
2.1.2.3.03	D. como Tercer Sueldo	597.20	
2.1.2.3.04	D. como Cuarto Sueldo	5,129.89	
2.1.2.3.07	Vacaciones	655.98	
2.1.2.3.08	Fondo de Reserva	688.29	
2.1.2.3.13	Sueldo de Servicios Contables	2.76	
2.1.2.3.14	Trabajos Eventuales en el Bar	95.00	
2.1.2.4	IMPUESTOS	4,297.03	
2.1.2.4.90	Pago de impuestos	4,297.03	
2.2	PASIVO LARGO PLAZO		146,069.20
2.2.1	INVERSIONES DE LOS SOCIOS	146,069.20	
2.2.1.05	Ing. Frank Martin	146,069.20	
3	PATRIMONIO		207,286.87
3.1	CAPITAL		29,000.00
3.1.01	Ing. Rodrigo Vlez V.	2,880.00	
3.1.02	Ing. Frank Martin III	25,960.00	
3.1.04	Sra. Mayelis Baldovino	80.00	
3.1.05	Sra. Mercy Murillo	80.00	
3.3	RESERVAS DE CAPITAL		3,338.54
3.3.01	Reserva legal	3,338.54	
3.4	RESULTADOS		6,328.35
3.4.01	utilidad del ejercicio	-13,258.43	
3.4.03	utilidades acumuladas	19,586.78	
3.6	ADOPCION DE NIFF	168,619.98	
3.6.02	Adopcion de niff primera vez	168,619.98	
	PASIVO + PATRIMONIO		395,697.64

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2015

Page 2 / 3
 Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
1.1.3.2.02	Vegetales	149.93	
1.1.3.2.03	Hortalizas	241.00	
1.1.3.2.04	Carnes y embutidos	1,205.62	
1.1.3.2.05	Mariquitos	914.73	
1.1.3.2.06	Frutas	111.02	
1.1.3.2.07	Lácteos y Huevos	387.96	
1.1.3.2.08	Café	238.14	
1.1.3.2.09	Enlatados	158.69	
1.1.3.3.	SUMINISTROS PARA BAÑOS	381.13	
1.1.3.3.01	Suministros de baños y bar	381.13	
1.1.4.	GASTOS ANTICIPADOS		13,425.83
1.1.4.01	Retención a favor 1%	1,549.75	
1.1.4.04	Retención a favor 2%	7,124.19	
1.1.4.05	Anticipo de Impuesto a la Renta	4,751.89	
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES		323,400.69
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS		303,216.91
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	269,130.91	
1.2.1.2.01	Edificaciones instaladas	229,392.97	
1.2.1.2.02	Mecánicas y Equipos	12,448.53	
1.2.1.2.03	Muebles y Enseres	14,173.61	
1.2.1.2.05	Equipos de Computación	8,461.73	
1.2.1.2.06	Herramientas	3,995.55	
1.2.1.2.07	Vehículos y embarcaciones	4,372.74	
1.2.1.2.08	Utensilios de cocina	5,585.68	
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-24,385.35	
1.2.1.3.01	Edificios	-16,115.89	
1.2.1.3.02	Mecánicas y Equipos	-1,112.06	
1.2.1.3.03	Muebles y Enseres	-3,063.44	
1.2.1.3.05	Equipos de Computación	-3,585.11	
1.2.1.3.06	Herramientas	-357.48	
1.2.1.3.07	Depreciación de vehículos	-149.35	
1.2.1.5.	REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS P/	58,471.35	
1.2.1.5.01	Revalorización de instalaciones y Edificios	58,471.35	
1.2.2.	OTROS ACTIVOS		20,183.78
1.2.2.1.	DIFERIDOS	20,183.78	
1.2.2.1.04	Seguro de comodato	183.78	
1.2.2.1.05	Derecho de llave	8,000.00	
1.2.2.1.08	Revalorización de Derecho de Llave	12,000.00	
1.5.	GASTOS DIFERIDOS		3,392.95
1.5.02	Cuentas incobrables		3,392.95
2.	PASIVOS		188,310.77
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		42,241.57
2.1.1.	OBLIG BANCARIAS Y FINANC	19,261.53	
2.1.1.3.	PROVEEDORES	12,101.41	
2.1.1.3.06	ARCA ECUADOR S.A	326.67	
2.1.1.3.09	Adela Mejía Moreira	77.03	
2.1.1.3.11	Distribuidora Mertzalde	145.56	
2.1.1.3.15	Mi Comisariato	401.75	
2.1.1.3.17	Luz America Guzmán	189.04	
2.1.1.3.20	Mario Lama Guaman	2,293.21	
2.1.1.3.21	Roberto Morales Reyna	595.97	
2.1.1.3.22	Mayerla Baldoño	10.00	
2.1.1.3.24	Frank Martin III	430.86	
2.1.1.3.38	Jacinto Rivero Solorzano	873.35	
2.1.1.3.40	Andres Chico Plaza	419.51	
2.1.1.3.43	Dicar Cia Ltda.	313.23	
2.1.1.3.45	APRONAM	2,550.33	
2.1.1.3.52	Walter Palma	708.35	
2.1.1.3.53	Pedro Zambrano Bermudez	99.28	
2.1.1.3.54	Nefesa	1,462.77	
2.1.1.3.57	Fabi Junis Cia Ltda	225.27	
2.1.1.3.60	Ronald Meles S	979.23	
2.1.1.4.	ACREEDORES VARIOS	925.66	
2.1.1.4.03	CNT	187.18	
2.1.1.4.06	Imprenta Luz de America	161.10	
2.1.1.4.14	Teresa Rivero Solorzano	103.64	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

BALANCE GENERAL

Ai 31 de Diciembre de 2015

Page 1 / 3

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
1.	ACTIVO		395,597.64
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	68,804.00	
1.1.1.	DISPONIBLE	28,216.05	
1.1.1.1.	CAJA	25,895.94	
1.1.1.1.1	Caja General	569.29	
1.1.1.1.3	fondo de tramites capitania y zarpes	100.00	
1.1.1.1.4	Fondo apertura bar	400.00	
1.1.1.1.7	Fondo Operacional	24,826.65	
1.1.1.2.	BANCOS	2,320.11	
1.1.1.2.1	Banco de Guayaquil	419.67	
1.1.1.2.3	Banco de Pichincha	1,900.44	
1.1.2.	EXIGIBLE	19,798.33	
1.1.2.1.	CTAS POR COBRAR CLIENTES	15,737.28	
1.1.2.1.190	Rodrigo Velez	120.70	
1.1.2.1.269	Che Bela	105.22	
1.1.2.1.333	Lasger CIA LTDA	32.90	
1.1.2.1.389	William Stiltz	1,450.02	
1.1.2.1.579	Janeth Falcones	58.36	
1.1.2.1.796	Maria Leonor de Cevallos	11.75	
1.1.2.1.1068	Piper	6,930.00	
1.1.2.1.1368	Arcisto Panta	16.46	
1.1.2.1.1818	Eduardo Calbedo	262.00	
1.1.2.1.1825	Sean Patric Center	38.58	
1.1.2.1.2213	Maribel Mendoza	5.48	
1.1.2.1.3277	Cristina Rupert	49.74	
1.1.2.1.3450	Andres Farfan	5.48	
1.1.2.1.3501	Johana Alvarado	10.01	
1.1.2.1.3802	Ernest Buhler	40.78	
1.1.2.1.4367	Juan de la Cuesta	17.30	
1.1.2.1.4466	Yacqueline Chacón	75.94	
1.1.2.1.5064	Serenity	431.74	
1.1.2.1.5298	Blithe Spirit	6.00	
1.1.2.1.5555	Roland Kucera (Mar de Luz)	763.12	
1.1.2.1.5891	Kim Philey (PHILOSOPHY)	16.00	
1.1.2.1.6487	Zambrano Gina	740.00	
1.1.2.1.6514	Chica Clotilde	326.47	
1.1.2.1.6605	Lige Cantonal de Sucre	180.00	
1.1.2.1.7413	Benoit Debierre	1,416.92	
1.1.2.1.7457	André Laouenan	2,553.00	
1.1.2.1.7890	Roman Magdalena	80.00	
1.1.2.1.8085	Joey Girves (Iron bella)	13.43	
1.1.2.1.8146	David Suhay (eva marie)	-366.80	
1.1.2.1.8175	Marian Ureta (distrito)	86.20	
1.1.2.1.8315	Intriago Mayra	10.62	
1.1.2.1.8447	Gabriel Castellanos	269.60	
1.1.2.2.	ANTICIPOS	112.60	
1.1.2.2.30	Diners Club del Ecuador s.a	69.34	
1.1.2.2.31	Interdin s.a	24.12	
1.1.2.2.32	Banco Pichincha C.A Recaps	19.14	
1.1.2.3.	REPOSICION POR COMPRAS	2,782.02	
1.1.2.3.02	Francois Martin III	2,782.02	
1.1.2.4.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	390.30	
1.1.2.4.03	Baldovino Trucco Mayella Leonor	490.30	
1.1.2.4.14	Frank Martin	-100.00	
1.1.2.6.	DOCUMENTOS POR COBRAR	776.13	
1.1.2.6.01	Banco del Pichincha Recaps	727.25	
1.1.2.6.02	Banco de Guayaquil Recaps	48.88	
1.1.3.	REALIZABLE	7,363.79	
1.1.3.1.	CONSUMIBLES PARA LA VENTA	3,205.58	
1.1.3.1.01	Licores	1,945.13	
1.1.3.1.02	Cervezas	735.66	
1.1.3.1.06	Paquetes de agua	46.67	
1.1.3.1.09	Cotes	314.63	
1.1.3.1.12	Cigarrillo Malboro	163.27	
1.1.3.2.	SUMINISTROS PARA RESTAURA	3,777.08	
1.1.3.2.01	Salsas y condimentos	369.99	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Page 2 / 2
 Fecha Imp: 05/04/2016 00:14:03

Del 31 de Diciembre de 2014 al 31 de Diciembre de 2015

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
6.1.2.12	Aporte Patronal 12.15%	11,114.25	
6.1.2.18	Servicios Contables	6,029.64	
6.1.2.24	Bono Empleador	97.59	
6.1.3.	NO DEDUCIBLES	812.64	
6.1.3.01	Impuestos no retenido	588.42	
6.1.3.04	Gastos no Deducibles	37.74	
6.1.3.06	Donaciones	0.00	
6.1.3.07	Multas e intereses no deducibles	186.48	
6.1.3.10	Gastos de transporte no deducibles	0.00	
6.2	GASTOS NO OPERACIONALES		5,311.16
6.2.1	GASTOS FINANCIEROS	5,311.16	
6.2.1.01	Comisiones Bancarias	4,305.16	
6.2.1.03	Chequera	363.72	
6.2.1.04	Comisión uso tarjeta Crédito	603.85	
6.2.1.05	Comisiones de Iva Cobrado	38.43	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		-13,258.43

BASES DE ELABORACION:

La elaboración de los Estados Financieros se encuentra presentada en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad, bajo todas las normas Internacionales de Contabilidad (NIIFs)

Descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros definidas en función de las niifs aplicadas de manera uniforme al periodo que se presenta.

ESTADO DE CUMPLIMIENTO:

Los estados financieros de Puerto Amistad Yacht Club al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados de conformidad a las necesidades establecidas en a normas internacionales financieras inherentes a las actividades económicas de la entidad con el propósito de determinar la valuación que forma parte de los estados financieros en opinión de la administración, tales estimaciones se realizaron de acuerdo al negativo que refleja la entidad.

BASE DE PREPARACIO:

Son presentados de acuerdo las normas internacionales de información financieras “niif”.

MONEDA Y TRANSACCION FINANCIERA:

La adopción del dólar estadounidense como moneda funcional, sus transacciones comerciales de compras de bienes y servicios están establecidos en dólar los cuales son generados por actividades operativas y de funcionamiento.

EFFECTIVO Y BANCOS

Dentro de esta están los activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo de 2 u tres días.

CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, política de la empresa no mantiene interés por lo tanto no implica mantener cuentas s largo plazo ya que se hacen efectivo de inmediato.

INVENTARIOS:

Valuados a su costo neto de la adquisición, se aplica al mismo procedimiento a los suministros y materiales de limpieza, tienen un control riguroso desde su ingreso hasta su salida que es el consumo, verifica su ubicación y su caducidad y de conservación en los congeladores y bodegas de conservación ya que unos tienen tiempo estipulados de consumo por su control semanal para su conservación.

INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Se contabilizan al costo de adquisición menos la depreciación acumulada por el deterioro del bien, y los mantenimientos que son gastos al año que incurren, su depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien su vida útil estipulada para cada uno de los activos, estos son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente al final de cada año financiero. Su detalle de vida útil de cada uno de los bienes es el siguiente:

- ✓ Edificio e instalaciones 30 años
- ✓ Maquinarias y equipos 10 años
- ✓ Muebles y enseres 10 años
- ✓ Equipos de oficina 5 años
- ✓ Vehículos 5 años

INTANGIBLES:

Son registrados inicialmente al costo, la vida útil de estos activos son definidos como finitas o indefinidas.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden al gasto de Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio 2015, La Compañía que por retenciones a favor mantiene un crédito acumulado en sus estados financieros, un pasivo y una pérdida que refleja en sus estados financiero producto de una situación economía que en los meses de septiembre y octubre mantuvo la ciudad por situaciones de arreglos de vías y poca afluencia de turistas por ende afecto el rendimiento productivo y económico de la empresa y la pérdida de las utilidades líquidas o contables como se refleja en sus balances financieros vigentes.

PATRIMONIO:

El capital social.- Es de \$29.000.00, está constituido por 5 accionistas, detallado de la siguiente manera:

ACCIONES	MONTO DE APORTACION	PORCENTAJE DE APORTACION
Ing. Frank Martin	20.560.00	70%
Ing. Rodrigo Vélez	2.880.00	10%
Ing. Frank Martin	5.400.00	19%
Sra. Mayelys Baldovino	80.00	0.5%
Sra. Mercy Murillo	80.00	0.5%
Total	29.000.00	100%

INCOBRABLES:

Los valores de cuentas incobrables en el periodo son valores que años tras años se vienen recuperando la cual en este periodo se minimiza ya que mediante gestiones de logra recuperar un monto y evitar incurrir en valores incobrables.

APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN:

Corresponden a los socios que tienen como Aporte para una Futura Capitalización en la compañía.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA:

Corresponde a la Empresa mantiene el año anterior para reinvertir en el presente periodo.

PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL:

Corresponde al valor que se refleja en el año calendario y que por las situación económica de la empresa su rendimiento del periodo reflejo negativo de la compañía.

INGRESOS:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y/o la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes o los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

COSTOS Y GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

TRIBUTARIOS:

Las declaraciones de impuestos a la renta, impuesto al valor agregado IVA, retenciones en la fuente terminados al 31 de diciembre del 2015 no han sido sometido a revisión alguna.

LABORALES:

En lo laboral la empresa cumple con todo lo estipulado en la ley en el ministerio de trabajo para con todos sus trabajadores, en sus contratos y todos los beneficios de ley que corresponde a sus empleados, en su afiliación as IESS, en sus remuneraciones básicas incluidos fondos de reservas, vacaciones. Etc.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Cabe mencionar que en periodo de actividad administrativa y financiera que termino al 31 de diciembre del 2015, la compañía alcanzo un rendimiento económico Bajo en relación a los años anteriores, razón por la cual la administración se encuentra realizando estrategias para que en el próximo año superar la baja y tener el creciendo y brindar un servicio de mejor calidad a todos quienes nos visiten y contraten en los demás servicios que brindamos a la ciudadanía en general.

Atentamente:


Ing. Andy Zambrano
CONTADORA
S.U.C. 130800286091
C.P.A. Reg. 7792

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB SA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A. “PORTOAMISTAD”, es una sociedad con la aprobación de la superintendencia de compañía mediante resolución ADM-03089 y PYP-2004076, en la ciudad de Portoviejo el 26 de marzo del 2003 y el 24 de agosto del 2004.

Brindando servicios de calidad a personas naturales y extranjeras, como servicios de bar, restaurant, veleros, reservaciones de eventos, sus visitas en la mayoría son extranjeras que hacen turismo en nuestro Ecuador y disfrutan del maravilloso paisaje y de sus bellas y encantadoras islas, por el avance que día a día se da en nuestra ciudad.

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa **PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A. “PORTOAMISTAD”**, al 31 de diciembre del 2015, resultados de las operaciones que se desarrollaron en un periodo de doce meses como es el balance general y estado de resultados así como las respectivas notas explicativas que forman parte integral de los estados financieros que han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados, utilizando como herramienta el sistema financiero contable implementado por la empresa, el mismo que contempla el manejo de sistemas de costos y presupuestos que permite obtener la información gerencial y administrativa de recursos a nivel de detalle por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 “expresado en dólares americanos”.

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 31 de Diciembre de 2014 al 31 de Diciembre de 2015

Page 1 / 2

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:03

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
4.	INGRESOS		<u>294,572.42</u>
4.1.	INGRESOS OPERACIONALES	294,487.99	
4.1.1.	VENTAS	294,487.99	
4.1.1.01	Ventas Totales	272,194.69	
4.1.1.02	Ventas 0%	24,462.68	
4.1.1.90	Descuento en ventas	-2,169.38	
4.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES	84.43	
4.2.03	Otros Ingresos	84.43	
		0.00	
5.	COSTOS DE PRODUCCION		<u>241,404.40</u>
5.1.	MANO DE OBRA DIRECTA	125,484.48	
5.1.01	Sueldos	90,700.30	
5.1.03	Bonificaci3n Complement.	179.30	
5.1.09	D,cimo Tercer Sueldo	8,015.69	
5.1.10	D,cimo Cuarto Sueldo	4,602.00	
5.1.14	Vacaciones	3,749.40	
5.1.15	Trabajos Eventuales en el Bar	11,626.79	
5.1.17	Medicinas	72.22	
5.1.18	Uniformes y Accesorios	700.91	
5.1.26	Alimentacion del personal	4,658.57	
5.1.27	Canastas Navideñas	6.21	
5.1.28	Agasajo Fiesta Incentivo Empleados	1,173.09	
5.2.	COSTOS OPERATIVOS	88,460.98	
5.2.01	Costos de ventas	88,460.98	
5.3.	COSTO DE VENTA MATERIALES	10,137.62	
5.3.27	Gas	3,508.80	
5.3.29	Transporte y viaticos de Compras	2,198.41	
5.3.30	Tramites Veleristas	3,344.41	
5.3.31	Mantenimientos y Reparacion de Boyas	1,086.00	
5.4.	PANGA PARA SERVICIOS	490.27	
5.4.04	Mantenimiento de pangas	490.27	
5.5.	CONSUMIBLES EN VENTAS	7,617.35	
5.5.03	Arreglos de instalac. para eventos	5,279.57	
5.5.11	Insumos de Gerencia	2,337.78	
5.6.	MANTENIMIENTO ACTIVOS	9,179.43	
5.6.1	Suministros y Materiales	7,486.27	
5.6.2	Mantenimiento edificio	1,212.76	
5.6.3	Mnt.muebles y enseres	420.40	
5.6.4	Mnt. Equipos y maquinaria	60.00	
5.6.9	Gastos de Ampliacion de Conceciones	0.00	
5.7.	INCOBRABLES	34.27	
5.7.01	Gastos por bajas de cuentas incobrables	34.27	
		0.00	
6.	GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>66,426.45</u>
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	61,115.29	
6.1.1.	GASTOS GENERALES	35,867.61	
6.1.1.01	Luz	3,076.83	
6.1.1.03	Correspondencia	100.13	
6.1.1.06	Gastos de Tr mites	435.38	
6.1.1.10	Gastos de Representaci3n	1.50	
6.1.1.11	Honorarios Profesionales	750.00	
6.1.1.12	Depreciaci3n	9,563.99	
6.1.1.16	Publicidad prensa y radio	1,749.62	
6.1.1.18	Papelerja y mat. oficina	2,125.16	
6.1.1.21	Afilaciones y Suscripcio	144.00	
6.1.1.24	Impuestos Varios	3,163.73	
6.1.1.27	Mant.Equipo de Computacio	3,037.00	
6.1.1.43	Permisos legales	2,935.46	
6.1.1.44	Servicio Internet	716.59	
6.1.1.45	Bono Navideño	0.00	
6.1.1.47	telefono	3,516.10	
6.1.1.50	Seguro de la empresa	2,926.22	
6.1.1.53	Agua	1,240.22	
6.1.1.65	Monitoreo de Alarmas	385.68	
6.1.2.	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO	24,435.04	
6.1.2.07	Fondos de Reserva	7,193.56	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2015

Page 3 / 3

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
2.1.1.4.70	Almacen Pica (Rossana Bal	37.03	
2.1.1.4.76	Yuli Hidalgo	114.81	
2.1.1.4.80	Marcelo Nevarez	222.00	
2.1.1.4.97	Satcom	99.90	
2.1.1.5.	OTROS ACREEDORES	6,234.46	
2.1.1.5.07	Jacob Santos	450.00	
2.1.1.5.23	Seguros Bolivar	571.60	
2.1.1.5.52	Armada del Ecuador	192.29	
2.1.1.5.73	Ernesto Vernaza	4,500.00	
2.1.1.5.74	Ritama Cia. Ltda.	107.03	
2.1.1.5.76	Roig Vargas Christopher Fernando	413.54	
2.1.2.	OTRAS OBLIGACIONES	22,980.04	
2.1.2.1.	ANTICIPOS DE CLIENTES	3,258.79	
2.1.2.1.01	Honorarios contables	3,258.79	
2.1.2.2.	PRESTAMOS DE SOCIOS	2,254.39	
2.1.2.2.05	Frank Martin (g. Personales)	2,254.39	
2.1.2.3.	OBLIG.BENEFICIOS EMPLEAD	13,169.83	
2.1.2.3.01	Sueldos	6,000.71	
2.1.2.3.03	D,cimo Tercer Sueldo	597.20	
2.1.2.3.04	D,cimo Cuarto Sueldo	5,129.89	
2.1.2.3.07	Vacaciones	655.98	
2.1.2.3.08	Fondo de Reserva	688.29	
2.1.2.3.13	Sueldo de Servicios Contables	2.76	
2.1.2.3.14	Trabajos Eventuale en el Bar	95.00	
2.1.2.4.	IMPUESTOS	4,297.03	
2.1.2.4.90	Pago de impuestos	4,297.03	
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	146,069.20	
2.2.1.	INVERSIONES DE LOS SOCIOS	146,069.20	
2.2.1.05	Ing. Frank Martin	146,069.20	
3.	PATRIMONIO		207,286.87
3.1.	CAPITAL		29,000.00
3.1.01	Ing. Rodrigo V,lez V.	2,880.00	
3.1.02	Ing. Frank Martin III	25,960.00	
3.1.04	Sra. Mayelis Baldovino	80.00	
3.1.05	Sra. Mercy Murillo	80.00	
3.3.	RESERVAS DE CAPITAL		3,338.54
3.3.01	Reserva legal	3,338.54	
3.4.	RESULTADOS		6,328.35
3.4.01	utilidad del ejercicio	-13,258.43	
3.4.03	utilidades acumuladas	19,586.78	
3.6.	ADOPCION DE NIFF		168,619.98
3.6.02	Adopcion de niff primera vez	168,619.98	
	PASIVO + PATRIMONIO		395,597.64

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2015

Page 2 / 3

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
1.1.3.2.02	Vegetales	149.93	
1.1.3.2.03	harinas	241.00	
1.1.3.2.04	Carnes y embutidos	1,205.62	
1.1.3.2.05	Mariscos	914.73	
1.1.3.2.06	Frutas	111.02	
1.1.3.2.07	Lacteos y Huevos	387.96	
1.1.3.2.08	Cafe	238.14	
1.1.3.2.09	Enlatados	158.69	
1.1.3.3.	SUMINISTROS PARA BAÑOS	381.13	
1.1.3.3.01	Suministros de baños y bar	381.13	
1.1.4.	GASTOS ANTICIPADOS		13,425.83
1.1.4.01	Retencion a favor 1%	1,549.75	
1.1.4.04	Retencion a favor 2%	7,124.19	
1.1.4.05	Anticipo de Impuesto a la Renta	4,751.89	
1.2.	ANTIVOS NO CORRIENTES		323,400.69
1.2.1.	ACTIVOS FIJOS		303,216.91
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	269,130.91	
1.2.1.2.01	Edificaciones instaladas	220,392.97	
1.2.1.2.02	Maquinarias y Equipos	12,448.63	
1.2.1.2.03	Muebles y Enseres	14,173.61	
1.2.1.2.05	Equipos de Computación	8,461.73	
1.2.1.2.06	Herramientas	3,695.55	
1.2.1.2.07	Vehículos y embarcaciones	4,372.74	
1.2.1.2.08	Utensilios de cocina	5,585.68	
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUMULADA	-24,385.35	
1.2.1.3.01	Edificios	-16,116.89	
1.2.1.3.02	Maquinarias y Equipos	-1,112.08	
1.2.1.3.03	Muebles y Enseres	-3,063.44	
1.2.1.3.05	Equipos de Computación	-3,586.11	
1.2.1.3.06	Herramientas	-357.48	
1.2.1.3.07	Depreciacion de vehiculos	-149.35	
1.2.1.5.	REVALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS P	58,471.35	
1.2.1.5.01	Revalorización de Instalaciones y Edificacio	58,471.35	
1.2.2.	OTROS ACTIVOS		20,183.78
1.2.2.1.	DIFERIDOS	20,183.78	
1.2.2.1.04	Seguro de comodato	183.78	
1.2.2.1.05	Derecho de llave	8,000.00	
1.2.2.1.08	Revalorización de Derecho de Llave	12,000.00	
1.5.	GASTOS DIFERIDOS		3,392.95
1.5.02	Cuentas incobrables		3,392.95
2.	PASIVOS		188,310.77
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		42,241.57
2.1.1.	OBLIG. BANCARIAS Y FINAN	19,261.53	
2.1.1.3.	PROVEEDORES	12,101.41	
2.1.1.3.06	ARCA ECUADOR S.A	326.67	
2.1.1.3.09	Adela Mejia Moreira	77.03	
2.1.1.3.11	Distribuidora Merizalde	145.56	
2.1.1.3.15	Mi Comisariato	401.75	
2.1.1.3.17	Luz America Guzmán	189.04	
2.1.1.3.20	Mario Lema Guaman	2,293.21	
2.1.1.3.21	Roberto Morales Reyna	595.97	
2.1.1.3.22	Mayelis Baldovino	10.00	
2.1.1.3.24	Frank Martin III	430.86	
2.1.1.3.38	Jacinto Rivero Solorzano	873.35	
2.1.1.3.40	Andres Chica Plaza	419.51	
2.1.1.3.43	Disor Cia.Ltda.	313.23	
2.1.1.3.45	APRONAM	2,550.33	
2.1.1.3.52	Walter Palma	708.35	
2.1.1.3.53	Pedro Zambrano Bermudez	99.28	
2.1.1.3.54	Nefasa	1,462.77	
2.1.1.3.57	Fab. Juris Cia Ltda	225.27	
2.1.1.3.60	Ronald Miele S	979.23	
2.1.1.4.	ACREEDORES VARIOS		925.66
2.1.1.4.03	CNT	187.18	
2.1.1.4.06	Imprenta Luz de America	161.10	
2.1.1.4.14	Teresa Rivero Solorzano	103.64	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.

BALANCE GENERAL

Al 31 de Diciembre de 2015

Page 1 / 3

Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:00

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
1.	ACTIVO		<u>395,597.64</u>
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	68,804.00	
1.1.1.	DISPONIBLE	28,216.05	
1.1.1.1.	CAJA	25,895.94	
1.1.1.1.1	Caja General	569.29	
1.1.1.1.3	fondo de tramites capitania y zarpes	100.00	
1.1.1.1.4	Fondo apertura bar	400.00	
1.1.1.1.7	Fondo Operacional	24,826.65	
1.1.1.2.	BANCOS	2,320.11	
1.1.1.2.1	Banco de Guayaquil	419.67	
1.1.1.2.3	Banco de Pichincha	1,900.44	
1.1.2.	EXIGIBLE	19,798.33	
1.1.2.1.	CTAS.POR COBRAR CLIENTES	15,737.28	
1.1.2.1.190	Rodrigo Velez	120.70	
1.1.2.1.269	Che Bella	105.22	
1.1.2.1.333	Lasger CIA LTDA	32.96	
1.1.2.1.389	William Stills	1,460.02	
1.1.2.1.579	Janeth Falcones	58.36	
1.1.2.1.796	María Leonor de Cevallos	11.75	
1.1.2.1.1068	Piper	6,930.00	
1.1.2.1.1368	Ariosto Panta	16.46	
1.1.2.1.1818	Eduardo Caicedo	262.00	
1.1.2.1.1825	Sean Patric Center	38.58	
1.1.2.1.2213	Maribel Mendoza	5.48	
1.1.2.1.3277	Cristina Ruperti	49.74	
1.1.2.1.3450	Andres Farfán	5.48	
1.1.2.1.3501	Johana Alvarado	10.01	
1.1.2.1.3802	Ernest Buhler	40.78	
1.1.2.1.4367	Juan de la Cuesta	17.30	
1.1.2.1.4466	Yacqueline Chacón	75.94	
1.1.2.1.5064	Serenity	431.74	
1.1.2.1.5298	Blithe Spirit	6.00	
1.1.2.1.5555	Roland Kucera (Mar de Luz)	763.12	
1.1.2.1.5891	Kim Philley (PHILIOSOPHY)	16.00	
1.1.2.1.6487	Zambrano Gina	740.00	
1.1.2.1.6514	Chica Clotilde	326.47	
1.1.2.1.6605	Liga Cantonal de Sucre	180.00	
1.1.2.1.7413	Benoit Debierre	1,416.92	
1.1.2.1.7457	André Laouenan	2,553.00	
1.1.2.1.7890	Roman Magdalena	80.00	
1.1.2.1.8065	Joey Girves (Iron belle)	13.43	
1.1.2.1.8146	David Suhay (eva marie)	-396.60	
1.1.2.1.8175	Marian Ureta (distrito)	86.20	
1.1.2.1.8315	Intriago Mayra	10.62	
1.1.2.1.8447	Gabriel Castellanos	269.60	
1.1.2.2.	ANTICIPOS	112.60	
1.1.2.2.30	Diners Club del Ecuador s.a	69.34	
1.1.2.2.31	Interdin s.a	24.12	
1.1.2.2.32	Banco Pichincha C.A Recaps	19.14	
1.1.2.3.	REPOSICION POR COMPRAS	2,782.02	
1.1.2.3.02	Francis Martin III	2,782.02	
1.1.2.4.	PRESTAMOS A EMPLEADOS	390.30	
1.1.2.4.03	Baldovino Trucco Mayelis Leonor	490.30	
1.1.2.4.14	Frank Martin	-100.00	
1.1.2.6.	DOCUMENTOS POR COBRAR	776.13	
1.1.2.6.01	Banco del Pichincha Recaps	727.25	
1.1.2.6.02	Banco de Guayaquil Recaps	48.88	
1.1.3.	REALIZABLE	7,363.79	
1.1.3.1.	CONSUMIBLES PARA LA VENTA	3,205.58	
1.1.3.1.01	Licores	1,945.13	
1.1.3.1.02	Cervezas	735.88	
1.1.3.1.06	Paquetes de agua	46.67	
1.1.3.1.09	Coles	314.63	
1.1.3.1.12	Cigarrillo Malboro	163.27	
1.1.3.2.	SUMINISTROS PARA RESTAURA	3,777.08	
1.1.3.2.01	Salsas y condimentos	369.99	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 31 de Diciembre de 2014 al 31 de Diciembre de 2015

Page 2 / 2
 Fecha Imp: 05/04/2016 20:14:03

Formato	Nombre Cuenta	Parciales	Totales
6.1.2.12	Aporte Patronal 12.15%	11,114.25	
6.1.2.18	Servicios Contables	6,029.64	
6.1.2.24	Bono Empleador	97.59	
6.1.3.	NO DEDUCIBLES		812.64
6.1.3.01	Impuestos no retenido	588.42	
6.1.3.04	Gastos no Deducibles	37.74	
6.1.3.06	Donaciones	0.00	
6.1.3.07	Multas e intereses no deducibles	186.48	
6.1.3.10	Gastos de transporte no deducibles	0.00	
6.2.	GASTOS NO OPERACIONALES		5,311.16
6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS		5,311.16
6.2.1.01	Comisiones Bancarias	4,305.16	
6.2.1.03	Chequera	363.72	
6.2.1.04	Comisión uso tarjeta Crédito	603.85	
6.2.1.05	Comisiones de Iva Cobrado	38.43	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		-13,258.43

BASES DE ELABORACION:

La elaboración de los Estados Financieros se encuentra presentada en moneda de dólares americanos. Dichos estados financieros consolidados incorporan los Estados Financieros de la Sociedad, bajo todas las normas Internacionales de Contabilidad (NIIFs)

Descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros definidas en función de las niifs aplicadas de manera uniforme al periodo que se presenta.

ESTADO DE CUMPLIMIENTO:

Los estados financieros de Puerto Amistad Yachth Club al 31 de diciembre del 2015 fueron preparados de conformidad a las necesidades establecidas en a normas internacionales financieras inherentes a las actividades económicas de la entidad con el propósito de determinar la valuación que forma parte de los estados financieros en opinión de la administración, tales estimaciones se realizaron de acuerdo al negativo que refleja la entidad.

BASE DE PREPARACIO:

Son presentados de acuerdo las normas internacionales de información financieras “niif”.

MONEDA Y TRANSACCION FINANCIERA:

La adopción del dólar estadounidense como moneda funcional, sus transacciones comerciales de compras de bienes y servicios están establecidos en dólar los cuales son generados por actividades operativas y de funcionamiento.

EFFECTIVO Y BANCOS

Dentro de esta están los activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo de 2 u tres días.

CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, política de la empresa no mantiene interés por lo tanto no implica mantener cuentas s largo plazo ya que se hacen efectivo de inmediato.

INVENTARIOS:

Valuados a su costo neto de la adquisición, se aplica al mismo procedimiento a los suministros y materiales de limpieza, tienen un control riguroso desde su ingreso hasta su salida que es el consumo, verifica su ubicación y su caducidad y de conservación en los congeladores y bodegas de conservación ya que unos tienen tiempo estipulados de consumo por su control semanal para su conservación.

INMUEBLES MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Se contabilizan al costo de adquisición menos la depreciación acumulada por el deterioro del bien, y los mantenimientos que son gastos al año que incurren, su depreciación se calcula de acuerdo a la naturaleza del bien su vida útil estipulada para cada uno de los activos, estos son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente al final de cada año financiero. Su detalle de vida útil de cada uno de los bienes es el siguiente:

- ✓ Edificio e instalaciones 30 años
- ✓ Maquinarias y equipos 10 años
- ✓ Muebles y enseres 10 años
- ✓ Equipos de oficina 5 años
- ✓ Vehículos 5 años

INTANGIBLES:

Son registrados inicialmente al costo, la vida útil de estos activos son definidos como finitas o indefinidas.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado (no consolidado) de situación financiera.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponden al gasto de Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio 2015, La Compañía que por retenciones a favor mantiene un crédito acumulado en sus estados financieros, un pasivo y una pérdida que refleja en sus estados financiero producto de una situación economía que en los meses de septiembre y octubre mantuvo la ciudad por situaciones de arreglos de vías y poca afluencia de turistas por ende afecto el rendimiento productivo y económico de la empresa y la pérdida de las utilidades líquidas o contables como se refleja en sus balances financieros vigentes.

PATRIMONIO:

El capital social.- Es de \$29.000.00, está constituido por 5 accionistas, detallado de la siguiente manera:

ACCIONES	MONTO DE APORTACION	PORCENTAJE DE APORTACION
Ing. Frank Martin	20.560.00	70%
Ing. Rodrigo Vélez	2.880.00	10%
Ing. Frank Martin	5.400.00	19%
Sra. Mayelys Baldovino	80.00	0.5%
Sra. Mercy Murillo	80.00	0.5%
Total	29.000.00	100%

INCOBRABLES:

Los valores de cuentas incobrables en el periodo son valores que años tras años se vienen recuperando la cual en este periodo se minimiza ya que mediante gestiones de logra recuperar un monto y evitar incurrir en valores incobrables.

APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN:

Corresponden a los socios que tienen como Aporte para una Futura Capitalización en la compañía.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA:

Corresponde a la Empresa mantiene el año anterior para reinvertir en el presente periodo.

PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL:

Corresponde al valor que se refleja en el año calendario y que por las situación económica de la empresa su rendimiento del periodo reflejo negativo de la compañía.

INGRESOS:

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y/o la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes o los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

COSTOS Y GASTOS:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

TRIBUTARIOS:

Las declaraciones de impuestos a la renta, impuesto al valor agregado IVA, retenciones en la fuente terminados al 31 de diciembre del 2015 no han sido sometido a revisión alguna.

LABORALES:

En lo laboral la empresa cumple con todo lo estipulado en la ley en el ministerio de trabajo para con todos sus trabajadores, en sus contratos y todos los beneficios de ley que corresponde a sus empleados, en su afiliación as IESS, en sus remuneraciones básicas incluidos fondos de reservas, vacaciones. Etc.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

Cabe mencionar que en periodo de actividad administrativa y financiera que termino al 31 de diciembre del 2015, la compañía alcanzo un rendimiento económico Bajo en relación a los años anteriores, razón por la cual la administración se encuentra realizando estrategias para que en el próximo año superar la baja y tener el creciendo y brindar un servicio de mejor calidad a todos quienes nos visiten y contraten en los demás servicios que brindamos a la ciudadanía en general.

Atentamente;


Ing. Amy Zambrano
CONTADORA
Ing. Amy Zambrano
R.U.C. 1306702550
C.P.A. Reg. 7732

