

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A (PORTOAMISTAD)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 de 2014, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2014, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable implementado en la Empresa, el mismo que contempla el manejo del sistema de costos y presupuestos que permite obtener la información gerencial y la administración de recursos por centros de costos a nivel de detalle, por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 (Expresadas en dólares americanos).

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Del 1 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014

Página: 1 / 2
Fecha: 11/01/2015 16:07:11

Forma	Detalle Cuenta	Porcentaje	Total
4	INGRESOS		345,124.37
4.1	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.1	VENTAS	345,124.37	
4.1.1.01	Ventas Totales	350,642.31	
4.1.1.02	Ventas 0%	11,838.98	
4.1.1.03	Descuento en ventas	-7,356.92	
		2.88	
5	COSTOS DE PRODUCCION		256,889.88
5.1	MANO DE OBRA DIRECTA		123,290.29
5.1.01	Sueldos	80,071.80	
5.1.09	Dicmo Tener Sueldo	4,373.26	
5.1.10	Dicmo Cuanto Sueldo	4,008.33	
5.1.14	Vacaciones	2,875.88	
5.1.16	Trabajos Especiales en el Bar	18,310.80	
5.1.17	Mejoras	57.84	
5.1.18	Uniformes y Accesorios	491.00	
5.1.25	Incentivos Empleados	599.39	
5.1.28	Alimentación del personal	3,503.00	
5.1.29	Agasajo Fiesta Incentivo Empleados	589.71	
5.2	COSTOS OPERATIVOS		102,442.55
5.2.01	Costos de Ventas	102,442.55	
5.3	COSTO DE VENTA MATERIALES		13,281.88
5.3.02	Gas	5,267.20	
5.3.09	Transporte y materia de Compra	4,640.10	
5.3.10	Troncos Ventas	3,364.80	
5.4	PAGA PARA SERVICIOS		4,268.23
5.4.04	Mantenimiento de pagas	4,063.20	
5.5	CONSUMIBLES EN VENTAS		7,268.40
5.5.03	Atajos de impresi. para evento	4,724.08	
5.5.11	Impresos de Ganancia	2,534.32	
5.6	MANTENIMIENTO ACTIVOS		14,282.25
5.6.1	Suministros y Materiales	9,732.05	
5.6.2	Mantenimiento edificio	2,558.76	
5.6.3	Arrendamientos y alquiler	865.00	
5.6.4	Mnt. Equipo y maquinaria	20.00	
5.6.9	Gastos de Ampliación de Concesiones	1,221.43	
5.7	INCORPORABLES		30.18
5.7.01	Gastos por pajes de cliente incorporables	30.18	
		3.00	
6	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		72,820.88
6.1	GASTOS OPERACIONALES		60,548.78
6.1.1	GASTOS GENERALES		60,793.38
6.1.1.01	Luz	4,848.36	
6.1.1.02	Correspondencia	85.81	
6.1.1.06	Gastos de Trámites	30.00	
6.1.1.11	Honorarios Profesionales	22,400.00	
6.1.1.12	Depreciación	9,401.28	
6.1.1.14	Patente Municipal	2,874.07	
6.1.1.15	Publicidad prensa y radio	1,558.32	
6.1.1.18	Papelaria y mat. oficina	3,105.15	
6.1.1.21	Afilaciones y Suscripción	144.00	
6.1.1.25	Hospedaje	157.78	
6.1.1.27	Mant. Equipo de Computación	1,340.06	
6.1.1.43	Pertinencias legales	942.85	
6.1.1.44	Servicio internet	328.58	
6.1.1.47	teléfono	3,635.60	
6.1.1.50	Seguro de la empresa	1,947.71	
6.1.1.53	Agua	2,073.88	
6.1.1.57	Gastos tramites Superintendencia	297.80	
6.1.1.58	Permiso Cuerpo Bomberos	202.00	
6.1.1.59	Moritorios de Asentado	321.40	
6.1.2	GASTOS PERSONAL ADMINISTRATIVO		13,558.47
6.1.2.01	Fondos de Reserva	2,362.95	
6.1.2.12	Aporte Patronal 12.15%	8,647.35	
6.1.2.18	Despidos y Desvalores	104.17	
6.1.2.19	Servicio Contables	1,550.00	

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Del 1 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014

Página 212
 Fecha Imp: 2014/02/15 10:57:11

Formas	Número Cuenta	Partidos	Totales
6.13	NO DEDUCIBLES	111.51	
6.13.01	Impuestos no deducibles	26.57	
6.13.04	Gastos no deducibles	0.00	
6.13.07	Multas e intereses no deducibles	84.94	
6.2	GASTOS NO OPERACIONALES	6,253.86	
6.2.1	GASTOS FINANCIEROS	6,253.86	
6.2.1.01	Comisiones Bancarias	2,810.37	
6.2.1.03	Cheques	436.00	
6.2.1.04	Comisión uso tarjeta Crédito	3,148.84	
6.2.1.08	Comisiones de la Corriente	61.65	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>7,735.70</u>


 PUERTO AMISTAD
 YACHT CLUB
 CLUB DE YACHTING


 Director General
 D.G. 1308430265001
 C.R.A. Reg. # 17733

GENERALIDADES

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A (PORTOAMISTAD), constituida con Aprobación de la Superintendencia de Compañías mediante resolución ADM-03089 y PVP-2004076, en la ciudad de Portoviejo del 26 de marzo del 2003 y el 24 de agosto del 2004.

PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A (PORTOAMISTAD), es una empresa que brinda servicios de calidad a Personas Nacionales y Extranjeras, como a Veleros, y los servicios de Bar, Restaurant y las reservaciones de Eventos, sus visitantes en su mayoría son extranjeros que hacen turismo en nuestro Ecuador y disfrutan de nuestro hermoso paisaje y de sus bellas islas, cabe mencionar que con la construcción del puerto los Curis nuestra ciudad acoge mas turismo y el crecimiento economico de los negocios que se encuentran brindando servicios a todos los que nos visitan.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la Preparación de estos estados financieros, estas Políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme al periodo que se presenta.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Estado de cumplimiento

Los estados financieros de **PUERTO AMISTAD YACHT CLUB S.A (PORTOAMISTAD)** al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de conformidad a las estimaciones necesarias y estableciendo todas las normas financieras inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estarán basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

b. Bases de preparación

Son elaborados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

c. Moneda y transacciones funcionales

La moneda actual en uso en nuestro Ecuador es el dólar estadounidense; la Compañía adoptó esta moneda como la moneda funcional y de presentación de sus estados financieros, debido a que dicha moneda refleja de mejor manera los eventos y transacciones efectuadas por la Compañía. La adopción del dólar estadounidense como moneda funcional, sus transacciones comerciales de compra de bienes y servicios están establecidos en dólares los cuales son generados por las actividades operativas y de financiamiento.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en Efectivos a corto plazos, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha, así como se ha venido realizando en años anteriores.

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al importe de las respectivas facturas; la política de la empresa no mantiene interés por lo tanto no implica mantener cuentas por cobrar a largo plazo esto se hace efectivo de inmediato.

f. Inventarios

Estos están valuados a su costo neto de la adquisición, se aplica el mismo procedimiento a los suministros y materiales de limpieza, la existencia de estos productos tienen un control riguroso desde su ingreso hasta su punto final de consumo, verificando su ubicación, fecha de elaboración y de conservación en los congeladores y sus respectivas botellas de conservación, los más delicados tienen un tiempo estipulado de consumo, ya que existe un control semanal y mensual por su inventario riguroso para su control.

g. Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo se contabilizan originalmente al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. Los desembolsos por reparación y mantenimiento de los activos y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren las adquisiciones de inmuebles, maquinaria y equipo se mantienen registrados al costo.

La depreciación se calcula de acuerdo a la amortización del bien, la vida útil y la técnica contable con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

Un detalle de las vidas útiles estimadas para los activos Depreciables:

- Edificio e Instalaciones 10 años
- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y Enseres 10 años
- Equipos de Oficina 5 años
- Vehículos 5 años

h. Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada son registrados inicialmente al costo, son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe

acumulado de cualquier pérdida por deterioro según corresponda. Las vidas útiles de los activos intangibles son definidas como finitas o indefinidas.

k. Instrumentos financieros y otros activos financieros

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes cuatro categorías en la fecha de su reconocimiento inicial:

a) Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados;

b) Documentos y cuentas por cobrar;

Esta clasificación inicial es revisada por la Compañía al final de cada año financiero.

c) Costo amortizado. - El costo amortizado es calculado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier estimación por deterioro. El cálculo toma en consideración cualquier descuento en la adquisición e incluye costos de la transacción, y honorarios que son parte integral de la tasa de interés efectiva.

d) Documentos y cuentas por cobrar. - Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

h. Deterioro de activos no financieros

La Compañía efectúa una revisión al cierre de cada ejercicio contable sobre los valores en libros de sus activos no financieros, con el objeto de identificar disminuciones de valor cuando hechos o circunstancias indican que los valores registrados podrían no ser recuperables. Si dicha indicación existiese y el valor en libros excede el importe recuperable, la Compañía reduce los activos o las utilidades generadoras de efectivo a su importe recuperable. Los ajustes que se generen por este concepto se registran en los resultados del año en que se determinan.

i. Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa a la fecha del balance general si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos pudieran estar deteriorados.

m. Documentos y préstamos por pagar

Los documentos y préstamos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando el pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros

Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia ha expirado.

Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurren.

Provisiones

Una provisión es reconocida cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación y pueda efectuarse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe de las provisiones registradas es evaluado periódicamente y los ajustes requeridos se registran en los resultados del año.

Costos de financiamiento

Los gastos por concepto de intereses y otros gastos financieros relacionados con los préstamos vigentes durante el período, son registrados con cargo a los resultados del año.

n. Provisión para prima de antigüedad e indemnizaciones

Las leyes laborales establecen que los empleadores deben constituir un fondo de cesantía para pagar al trabajador al cesar la relación de trabajo o después de haber cumplido determinado tiempo de servicios, una prima de antigüedad e indemnización en caso de

despidos injustificados. La Compañía calcula la correspondiente *provision* en base a un estudio actuarial, en el cual considera el total de la nómina.

Impuestos

Impuesto sobre la renta corriente

De conformidad con las regulaciones tributarias vigentes, El impuesto corriente, correspondiente al periodo, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo, excede el importe a pagar por ese periodo, el exceso es reconocido como un activo.

Impuesto sobre la renta diferido

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método del Balance aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la Base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido es calculado considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el periodo en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

Cambios en políticas contables

Las políticas contables adoptadas por la Compañía para la preparación de sus Estados financieros son consistentes con aquellos que serán utilizados para la Preparación de sus estados financieros.

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 es de veinte y Nueve mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica US\$ 29,000.00. Dividido en veinte nueve mil (29,000.00) acciones ordinarias y nominativas de un Dólar cada una. El detalle de los accionistas de la compañía es como sigue una vez realiza la sesión de acciones que a continuación detallo:

<u>Accionistas</u>	<u>Monto de Aportación</u>	<u>Porcentaje de Aportación</u>
Ing. Frank Martín	20,550.00	70%
Ing. Rodrigo Velez	2,650.00	10%
Ing. Frank Martín	5,400.00	19%
Sra. Marielys Bufalovano	80.00	0.5%
Sra. Merys Martillo	80.00	0.5%
Total	29,000.00	100%

Incoobrables

Los valores de cuentas incoobrables en el periodo son mínimos de los cuales están en recuperación de la cartera, la cual en este periodo se lo mínimo ya que se logró recuperar un monto.

CONTINGENCIAS

Tributario:

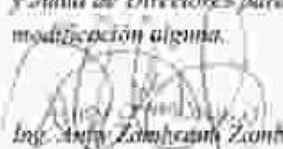
Las declaraciones de impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente por el periodo terminados al 31 de diciembre del 2014 no han sido sometidas a revisión fiscal alguna.

Laborales:

La empresa en el transcurso de sus años de servicio cumple con todas las obligaciones que están sujetas en el ministerio de trabajo para con todos sus trabajadores, cumpliendo con sus contratos y todas las disposiciones y beneficio de ley que a los trabajadores en general le corresponden, y sus empleados están afiliados al seguro social con sus remuneraciones básicas sectoriales, sus beneficios de ley, incluidos fondos de reservas.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y fueron presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación, donde la Junta de Directores los aprobó sin modificación alguna.


Ing. Anna Zambrano Zambrano
Contadora General