

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

Albergue Turístico Abraspungo Cía. Ltda. RUC 0690073005001 cuyo domicilio principal está en la ciudad de Riobamba ubicada en la vía a Guano Km. 3 ½, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria numero 23 Dr. Roberto Arregui del Cantón Quito de fecha 13 de julio de 1992, inscrita en el Registro Mercantil el 13 de julio de 1992, bajo el registro No 3.074, resolución de Superintendencia de Compañías de Ambato número 92.5.2.1 (0.67). Su vigencia es de cincuenta años. Su objeto social es: 1) Todo tipo de actividades turísticas. 2) Instalaciones y administración de establecimientos hoteleros y extrahoteleros, de comidas y bebidas, de recreación y transporte de usuarios de los servicios turísticos...etc.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) tomando en consideración la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y ha cambiado su propiedad; y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

g. Propiedades, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la propiedad, planta y equipo que son de uso de la Compañía se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Para mobiliario y equipo de menor valor; la Compañía registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%

Muebles, enseres y equipos de oficina 10%

Equipos de computación 33%

Maquinaria y equipo 10%

Instalaciones 10%

Vehículos 20%

h. Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con plazos de vencimientos corrientes son llevados al costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Las Cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Impuesto de Renta

La provisión por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año 2015.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2015	2014
	US\$	US\$
Caja	1,871.85	2,512.21
Bco Pichincha C.C.31439341-04	5,083.79	0.00
Bco Produbanco C.C. 0215000217-1	937.05	0.00
Bco Internacional C.C. 3000157248	337.66	1,209.85
Bco Guayaquil C.C. 692118-3	18.65	1,307.58
Bco Austro	194,429.57	591.96
	202,678.57	5,621.60

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Clientes	50,411.42	58,573.98
(-)Provision cuentas incobrables	(758.04)	(758.04)
Préstamos y anticipos funcionarios y empleados	15,626.05	28,210.43
Cheques devueltos	0.00	1,669.45
Otras cuentas por cobrar	0.00	2,192.25
	65,279.43	89,888.07

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales.

A la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados. Por lo cual no se efectuó el incremento de la provisión en base a las disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador en la Ley de Tributario Interno y su reglamento.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2015	2014
	US\$	US\$
Retencion en la fuente renta	16,383.11	22,514.26
Retencion en la fuente IVA	4,251.37	86.58
	20,634.48	22,600.84

6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios de mercadería de la Compañía se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Inventario de Alimentos	5,445.92	6,305.08
Inventarios bar y cafetería	7,263.99	12,472.29
Inventario suministros de aseo	4,875.75	5,293.62
Inventarios materiales de mantenimiento	171.20	171.20
	17,756.86	24,242.19

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2015	2014
	US\$	US\$
No depreciables		
Terrenos	128,200.32	128,200.32
Construcciones en curso	7,097.21	31,439.60
Otros activos no depreciables	8,029.70	8,029.70
Depreciables		
Edificios	750,808.02	601,141.74
Maquinaria y equipo	96,024.06	91,782.99
Muebles y enseres y equipo de oficina	197,534.55	194,256.82
Vehiculos	69,129.47	70,042.26
Instalaciones	20,122.39	20,122.39
	1,276,945.72	1,145,015.82
Costo		
		US\$
1 de enero de 2015		1,145,015.82
Adiciones		131,929.90
31 de diciembre de 2015		<u>1,276,945.72</u>
Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados		
Depreciacion acumulada al 1 de enero de 2015		577,583.19
Depreciacion anual		36,211.19
Depreciacion acumulada al 31 de diciembre de 2015		<u>613,794.38</u>
Total Propiedad planta y equipo - neto		<u>663,151.34</u>

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las Obligaciones con Instituciones Financieras a corto y a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2015 US\$	2014 US\$
Sobregiros bancarios		
Produbanco (Sobregiro)		4,324.80
Banco del Pichincha (Sobregiro)		10,685.38
Banco de Guayaquil (Sobregiro)	872.35	
Porcion corriente obligaciones a L/P		
Banco del Pichincha	22,811.38	13,773.30
Banco del Austro	3,638.16	6,426.52
Banco de Guayaquil	6,862.20	29,439.45
	34,184.09	64,649.45
Obligaciones financieras L/P		
Hipoteca Banco de Pichincha		0.00
Hipoteca Banco Internacional	29.16	29.16
Hipoteca Corporacion Financiera Nacional	300,000.00	0.00
Hipoteca Banco del Austro	3,799.57	7,437.73
Banco de Guayaquil	(0.03)	6,862.17
	303,828.70	14,329.06

Detalle de las operaciones de crédito:

Banco del Pichincha:

Crédito hipotecario por US\$30,000, fecha de inicio 03-09-2015, fecha de vencimiento 07-05-2016, tasa de interés anual 11.20%, pagos mensuales.

Banco del Austro

Crédito por 13,871.17, fecha de inicio 30-04-2013, fecha de vencimiento 30-04-2018, tasa de interés anual 11.83%. El crédito se encuentra respaldado por un vehículo.

Banco de Guayaquil

Crédito hipotecario por US\$20,000, fecha de inicio 07-11-2013, fecha de vencimiento 15-11-2016, tasa de interés anual de 11.23%.

Corporación Financiera Nacional CFN

Crédito hipotecario por US\$170,048, fecha de inicio 17-12-2015, fecha de vencimiento 11-10-2022. Crédito con un año de gracia para el pago de capital, con una tasa de interés anual de 6.90%.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Crédito hipotecario por US\$129,952, fecha de inicio 17-12-2015, fecha de vencimiento 11-10-2022. Crédito con un año de gracia para el pago de capital, con una tasa de interés anual de 6.90%.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Proveedores	148,748.02	170,197.77
Otras cuentas por pagar	105,596.02	51,382.75
Gastos acumulados por pagar	5,748.04	13,991.15
	260,092.08	235,571.67

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los impuestos corrientes por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Beneficios sociales		
Cuentas por pagar al IESS		
15% participacion trabajadores	8,580.83	13,738.26
12% Impuesto al valor agregado	14,870.82	3,577.07
Retenciones en la fuente	3,544.26	1,381.78
Impuesto a la renta por pagar	13,576.72	20,085.72
	40,572.63	38,782.83

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social es de US\$ 272,900.00. Comprenden 272,900 acciones ordinarias con valores nominales de US\$

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.00 por acción completamente pagados, emitidos y en circulación. A las fechas indicadas el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	2015 US\$	2014 US\$
Capital social	272,900.00	272,900.00
Reserva Legal	17,477.64	15,725.24
Ganacias amumuladas	23,736.51	23,736.51
Utilidad del ejercicio	33,295.58	54,876.20
	347,409.73	367,237.95

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2015 US\$	2014 US\$
Venta habitaciones	451,370.31	461,286.54
Venta restaurant	441,842.95	452,083.85
Venta bar	55,957.02	55,460.39
Venta bebidas y gaseosas	9,166.03	8,755.23
Venta telefonos	59.10	193.07
Venta lavanderia	542.93	956.90
Venta sala de convenciones	991.00	842.62
Venta descorches	1,472.31	1,056.70
Venta internet	0.00	0.00
Venta almacen	396.87	4,285.62
Venta transporte	0.00	0.00
Ventas otras	269.79	0.00
	962,068.31	984,920.92

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los Gastos se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
GASTOS DE ADMINISTRACION	214,780.71	193,799.76
Sueldo Personal Administración	114,754.15	106,664.96
Bono Medico Pers Administración	22,280.00	11,280.00
Sobretiempos Personal Administración	963.98	1,665.44
Aporte Patronal Pers Administración	14,169.20	13,949.55
D,cimo Tercer Sueldo Pers Administración	9,856.51	10,507.66
D,cimo Cuarto Sueldo Pers. Administración	3,598.50	3,399.60
Fondos de Reserva Pers. Administración	9,892.91	9,353.51
Gastos de viaje y Movilización Pers.Administ.	3,069.19	4,626.56
Suministros y Materiales de Oficina	2,534.14	2,537.32
Vigilancia y Seguridad Area Administ.	10.65	0.00
Honorarios Profesionales	1,793.21	1,708.00
Servicio Telefonico Administración	12,625.79	11,571.05
Mant. y Reparac.Mbles y Eq. Oficina	250.29	84.82
Gastos Internet	2,842.39	757.14
Vacaciones Personal Adinistracin	1,256.89	6,131.09
Mantenimiento Oficinas Administración	41.60	0.00
Depreciaciones	6,293.39	5,915.99
Agasajo Navideño	223.21	408.89
Luz Administracion	311.99	233.43
Bono de Responsabilidad	2,100.00	0.00
Otros Gastos	3,441.11	362.19
Transporte en Compras Administración	80.00	0.00
Equipos y suministros de computo	614.11	636.79
Otros Gastos servicios Administracion	1,664.65	1,840.27
Fletes y Envios	112.85	165.50
	2,015	2,014
	US\$	US\$
GASTOS DE VENTAS	29,294.15	33,131.19
Comisiones en Ventas	18,022.56	16,560.79
Publicidad, Promoción y Publicaciones	9,607.40	12,117.67
Datafast	216.88	1,314.75
Correspondencia	441.29	2,401.62
Suscripciones e Inscripciones	35.89	0.00
Periódicos y Revistas	970.13	679.85
Provisión para Ctas. Incobrables	0.00	56.51

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2,015	2,014
	US\$	US\$
GASTOS DE MANTENIMIENTO	95,658.58	93,743.35
Sueldo Personal Mantenimiento	45,089.34	41,893.62
Bonif. 25% Desahucio Pers Mantenimiento	117.11	0.00
Sobretiempos Pers Mantenimiento	7,079.86	6,230.56
Aporte Patronal Pers Mantenimiento	6,549.14	5,850.76
Decimo Tercer Sueldo Pers Mantenimiento	4,493.00	4,012.90
Decimo Cuarto Sueldo Pers Mantenimiento	3,513.51	3,399.60
Fondos de Reserva Pers Mantenimiento	4,116.07	2,677.67
Mantenimiento y Limpieza Establecimiento	10,116.93	6,172.22
Luz Mantenimiento	727.94	544.67
Agua Potable	124.73	139.44
Uniformes Pers Mantenimiento	254.32	233.10
Mantenimiento Vehiculos	1,435.20	3,891.00
Mantenimiento Maq. y Equipos	2,613.16	2,864.83
Decoración Establecimiento	1,501.77	827.49
Agasajo Navideño Personal Mantenimiento	0.00	422.78
Combustible vehiculos	1,429.67	1,194.68
Otros Gastos de Mantenimiento	1,599.31	1,206.17
Repuestos y herramientas	327.31	737.15
Lubricantes	1,034.49	672.38
Vacaciones Personal Mantenimiento	2,006.74	1,616.99
Mantenimiento Jardines	868.50	3,064.34
Transporte en Compras Mantenimiento	540.62	109.18
Herramientas	66.96	236.57
Instalacion Caldero	52.90	5,745.25
Bono Mensual Personal Habitaciones	0.00	75.82
	2,015	2,014
	US\$	US\$
GASTOS GENERALES	36,200.83	40,491.31
Impuestos y Contribuciones	6,127.45	13,440.06
Pólizas de Seguros	28,977.19	25,901.19
Legales y Notariales	305.45	1,142.28
Otros Gastos Generales	780.45	7.78
Iva Proporcional	10.29	0.00
	2,015	2,014
	US\$	US\$
GASTOS FINANCIEROS	8,942.11	13,563.20
Varios Intereses Pagados	6,498.44	12,449.47
Sobregiros bancarios	615.46	200.93
Servicios bancarios	1,194.94	552.72
Otros gastos financieros	633.27	360.08
	2,015	2,014
	US\$	US\$
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	13,087.68	13,448.59
Imprevistos	22.44	0.00
Robos y Otros	16.83	0.00
Varios	7,222.20	7,382.93
Impuesto I.R.B.P.	12.00	0.00
Comisiones Reservas Exterior	5,665.34	6,065.66
Contribucion SOLCA	148.87	0.00

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 31 de marzo de 2016, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Sra. Isabel Hurtado
GERENTE



Sra. Daysi Herrera
CONTADOR