

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

Albergue Turístico Abraspungo Cia. 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 Notaría número 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.

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 incurrin.

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, manpuleo 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 o en la medida en que se incurrin. Para aquellos activos que requieren reparación o

mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

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 2016.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes		
2016	2015	
US\$	US\$	
2,369.38	1,871.85	Caja
	5,083.79	Bco Pichincha C.C.31439341.04
	937.05	Bco Produbanco C.C. 0215000217-1
	337.66	Bco Internacional C.C. 3000157248
	18.65	Bco Guayaquil C.C. 692118-3
403.20	194,429.57	Bco Austro
2,813.82	202,678.57	

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por cobrar		
2016	2015	
US\$	US\$	
53,085.18	50,411.42	Cientes
(758.04)	(758.04)	(-)Provision cuentas incobrables
35,237.41	15,626.05	Préstamos y anticipos funcionarios y empleados
87,564.55	65,279.43	

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales:

A la fecha de emisión de este informe, la Administración considera que la mayoría de dichos valores son recuperables; 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 2016 y 2015, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

Activos por impuestos corrientes	
2016	2015
US\$	US\$
18,047.43	16,383.11
4,042.43	4,251.37
20,089.86	20,634.48
Retencion en la fuente renta	
Retencion en la fuente IVA	

6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los inventarios de mercadería de la Compañía se formaban de la siguiente manera:

Inventarios	
2016	2015
US\$	US\$
4,970.09	5,445.92
7,656.00	7,263.89
4,507.17	4,876.75
171.20	171.20
Inventario de Alimentos	
Inventarios bar y cafetería	
Inventario suministros de aseo	
Inventarios materiales de mantenimiento	
17,304.46	17,756.86

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

Propiedades, planta y equipos

	2016		2015	
	US\$	US\$	US\$	US\$
No depreciables				
Terrenos	260,200.32	128,200.32		
Otros activos no depreciables	8,029.70	8,029.70		
Depreciables				
Edificios	976,875.83	750,808.02		
Maquinaria y equipo	120,987.56	96,024.06		
Muebles y enseres y equipo de oficina	264,334.81	197,534.55		
Vehiculos	69,129.47	69,129.47		
Instalaciones	23,822.39	20,122.39		
Otros activos de operacion	12,772.15	7,097.21		
	1,736,152.23	1,276,945.72		
Costo				
1 de enero de 2016	1,276,945.72			
Adiciones	459,320.51			
31 de diciembre de 2016	1,736,266.23			
Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados				
Depreciacion acumulada al 1 de enero de 2016	613,794.38			
Depreciacion anual	68,403.40			
Depreciacion acumulada al 31 de diciembre de 2016	682,197.78			
Total Propiedad planta y equipo - neto				1,054,068.45

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las Obligaciones con Instituciones Financieras a corto y a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

Obligaciones con instituciones financieras

2016	2015	
US\$	US\$	
752.80	0.00	Sobregiros bancarios
824.20	872.35	Banco del Pichincha (Sobregiro)
1,153.21	0.00	Banco de Guayaquil (Sobregiro)
0.00	0.00	Produbanco (Sobregiro)
0.00	22,841.38	Porcion corriente obligaciones a L/P
99,088.42	0.00	Banco del Pichincha
3,300.93	0.00	Corporacion Financiera Nacional
0.00	3,638.16	Banco del Austro
0.00	6,862.20	Banco de Guayaquil
105,119.56	34,184.09	Obligaciones financieras L/P
29.16	29.16	Hipoteca Banco Internacional
521,490.58	300,000.00	Hipoteca Corporacion Financiera Nacional
1,184.96	3,799.57	Hipoteca Banco del Austro
0.00	(0.03)	Banco de Guayaquil
522,704.70	303,828.70	

Detalle de las operaciones de crédito:

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.

Corporación Financiera Nacional CFN

Crédito hipotecario por US\$358,627.00, 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%.

Crédito hipotecario por US\$129,952.00, 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 9.7612%.

Crédito hipotecario por US\$132,000.00, fecha de inicio 14-07-2016, fecha de vencimiento 18-06-2021. Crédito con seis meses de gracia para el pago de capital, con una tasa de interés anual de 9.6239%.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

Cuentas y documentos por pagar			
	2016	2015	
Proveedores	172,787.89	148,748.02	
Otras cuentas por pagar	65,996.34	106,696.02	
Gastos acumulados por pagar	5,296.20	5,748.04	
	234,078.43	260,092.08	

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los impuestos corrientes por pagar se formaban de la siguiente manera:

Otras obligaciones corrientes			
	2016	2015	
15% participacion trabajadores	7,274.75	8,680.83	
Impuesto al valor agregado	(7,642.26)	14,870.82	
Retenciones en la fuente	8,207.78	3,544.26	
Impuesto a la renta por pagar	0.00	13,576.72	
	7,940.27	40,572.63	

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de US\$ 272,900.00. Comprenden 272,900 acciones ordinarias con valores nominales de US\$ 1.00 por acción completamente pagados, emitidos y en circulación. A las fechas indicadas el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

Patrimonio		
2016	2015	
US\$	US\$	
272,900.00	272,900.00	Capital social
17,477.64	17,477.64	Reserva Legal
23,736.51	23,736.51	Ganacias (perdidas) acumuladas
81,118.03	0.00	Aporte futura capitalizacion
(80,076.14)	33,295.58	Utilidad (perdida) del ejercicio
315,157.04	347,409.73	

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

2016	2015	
US\$	US\$	
374,889.53	451,370.31	Venta habitaciones
387,940.79	441,842.85	Venta restaurant
46,263.88	55,957.02	Venta bar
8,331.38	9,166.03	Venta bebidas y gascosas
12.52	59.10	Venta telefonos
341.51	542.93	Venta lavandería
770.67	981.00	Venta sala de convenciones
1,758.01	1,472.31	Venta doscorches
0.00	0.00	Venta internet
8.98	396.87	Venta almacen
0.00	0.00	Venta transporte
539.31	269.79	Ventas otras
820,856.58	962,068.31	

13. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los Gastos se formaban de la siguiente manera:

	2016	2015
GASTOS DE ADMINISTRACION	207,802.61	214,780.71
Sueldo Personal Administraci3n	113,686.68	114,754.15
Bono Medico Pers. Administraci3n	9,744.00	22,280.00
Sobretiempos Personal Administraci3n	834.81	963.98
Aporte Patronal Pers. Administraci3n	14,696.08	14,169.20
D, como Tercer Sueldo Pers. Administraci3n	10,079.57	9,856.51
D, como Cuarto Sueldo Pers. Administraci3n	3,660.00	3,598.50
Fondos de Reserva Pers. Administraci3n	10,079.46	9,892.91
Uniformes Pers. Administraci3n	1,158.88	0.00
Gastos de viaje y Movilizaci3n Pers. Administ.	2,903.93	3,069.19
Suministros y Materiales de Oficina	2,211.66	2,534.14
Vigilancia y Seguridad Area Administ.	0.00	10.65
Honorarios Profesionales	4,192.22	1,793.21
Servicio Telefonico Administraci3n	13,066.82	12,625.79
Mant. y Reparac. Mbles y Eq. Oficina	169.54	250.29
Gastos Internet	3,078.67	2,842.39
Capacitaci3n Pers. Administraci3n	30.70	0.00
Vacaciones Personal Administraci3n	6,433.32	1,256.89
Mantenimiento Oficinas Administraci3n	24.45	41.60
Dopreciaciones	6,840.36	6,293.39
Agasajo Navideo	416.94	223.21
Luz Administracion	356.61	311.99
Bono de Responsabilidad	0.00	2,100.00
Otros Gastos Bienes Administracion	1,308.70	3,441.11
Transporte en Compras Administraci3n	0.00	80.00
Equipos y suministros de computo	737.50	614.11
Otros Gastos servicios Administracion	1,913.94	1,664.65
Fletes y Envios	177.77	112.85

GASTOS FINANCIEROS		OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	
2016	2015	2016	2015
US\$	US\$	US\$	US\$
43,458.95	8,942.11	26,043.55	13,087.68
41,658.54	6,498.44	0.00	22.44
161.68	615.46	0.00	16.83
1,638.73	1,194.94	0.00	7,222.20
0.00	633.27	0.47	12.00
0.00		5,101.87	5,665.34
20,096.57		844.64	148.87
Impuestos		425,027.28	397,964.06
Robos y Otros			
Varios			
Impuesto I.R.B.P.			
Comisiones Reservas Exterior			
Contribucion SOLCA			
Otros gastos financieros			

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 31 de marzo de 2017, 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