

HOTEL MONTECARLO S.A. HOMONSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(EXPRESADO EN CIENTOS DE MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2012

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Con fecha 13 de Septiembre de 1995, se procede a constituir la compañía HOTEL MONTECARLO S.A. con RUC 1080105449001, expediente 48023

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

El objeto social es: Es el de dar servicios de alojamiento, alimentación, servicios de bar y demás actividades que realice un hotel.

La sociedad es de nacionalidad peruana y su domicilio principal es la ciudad de Iquitos, Provincia de Tumbura, Cantón Iquitos, en Avda. Jaime Bolognesi 5-55 y Cruce.

NOTA 2

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

Efectivo y equivalentes:

Respecto los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez con un vencimiento menor a 90 días.

Cuentas y otras cuentas por cobrar:

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, se tienen en cuenta. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, estos valores por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los descuentos comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con

según a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

Reserva para incobrables:

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La provisión se efectúa en base al análisis de antigüedad de la cartera y de acuerdo con los siguientes parámetros:

Cartera por Vender	0%
Cartera vencida hasta 30 días	3%
Cartera vencida de 31 a 60 días	6%
Cartera vencida de 61 a 90 días	9%
Cartera vencida más de 91 días	20%
Cartera vencida más de 360 días	100%

Servicios y otros pagos anticipados:

Se registrarán los seguros, arrendos, anticipos a proveedores o otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la posición corriente de los beneficios y obligaciones diferidos.

Inventarios:

Corresponden a alimentos, conservas y bebidas, que se consumen en los servicios brindados por la Compañía.

Propiedades, planta y equipo:

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un periodo y que al costo pueda ser valorado con fidelidad, se lo utilizar en la prestación del servicio, o se utilize para proyectos administrativos.

Estos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por descenso del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se consumen generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, cada año o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Todos los costos directamente relacionados con activos en proceso de construcción son capitalizados y presentados como parte de otros en curso. Una vez terminada, los costos de construcción son trasladados a la categoría apropiada de Propiedad, Planta y Equipo. Los otros en curso no son depreciados. La depreciación distribuye el costo de los activos menos

los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método usual. La estimación de vida útil y valor residual se presenta a continuación:

Edificio	20% del costo
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Computo	5%
Equipo de Oficina	0%
Vehículos	10% del costo

Deterioro de activos:

La Compañía evalúa en cada fecha de reporte si existe un indicador de que un activo podría estar deteriorado. La Compañía prepara un estimado del importe recuperable del activo cuando existe un índice de deterioro, o cuando se requiere efectuar la prueba usual de deterioro para un activo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable de la unidad generadora de efectivo menos los costos de vender y su valor de uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo de manera independiente. Cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a su valor recuperable. Al determinar el valor de uso, los flujos de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja las actuales condiciones de mercado y los riesgos específicos del activo. Las pérdidas por deterioro son reconocidas a resultados.

La Compañía efectúa una evaluación en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si hay un indicio de que las pérdidas por deterioro previamente reconocidas ya no existen más o podrían haber disminuido. Si existe tal indicio, el importe recuperable es determinado. Las pérdidas por deterioro previamente reconocidas son revertidas sólo si se ha producido un cambio en los estimados usados para determinar el importe recuperable del activo desde la fecha en que se reconoció por última vez la pérdida por deterioro. Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado a su importe recuperable. Dicha mejora incrementada no puede exceder el valor en libros que se hubiera determinado, caso de la depreciación, si no se hubiera reconocido una pérdida por deterioro para el activo en años anteriores. Dicha reversión es reconocida en resultados del ejercicio a menos que el activo se lleve a su valor residual, en cuyo caso la reversión es tratada como un aumento de la depreciación.

Cuentas por pagar comerciales:

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

Préstamos:

Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor nominal, si es reconocido en los resultados del periodo.

Las préstamos son clasificadas como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Costos por préstamos:

Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el periodo en el cual se incurren.

Impuesto a la Renta:

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del impuesto Mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El Impuesto a la Renta diferido se determina sobre la base de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente y que se espera sea aplicable cuando el impuesto se liquide.

El activo y pasivo diferidos se reconocen como activos y pasivos, en corrientes, correspondientemente. Los impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que la Entidad disponga de beneficios tributarios futuros, para que el activo pueda utilizarse.

Beneficios a empleados:

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

Los beneficios a empleados incluyen valores por post-empleo, generados por contratos individuales, contratos colectivos o el Código Laboral.

Provisiones:

Las provisiones para reestructuración, reingeniería, costos de reestructuración y litigios se reconocen cuando:

- a. La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados;
- b. Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación; y,
- c. El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación del Grupo. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor actual refleja las evaluaciones actuales del mercado en la fecha del balance, del valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Capital suscrito y pagado:

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reconocimientos de ingresos:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

En las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado sustancialmente a la propiedad. Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un período medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se atribuya el derecho a recibir el pago.

Reconocimiento de costos y gastos:

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se incurre y se registran en los períodos en los que se relacionan.

NOTA 2**CLIENTES RELACIONADOS VARIOS**

En esta cuenta se registran las ventas a crédito realizadas a clientes relacionados a la compañía dando cumplimiento con las disposiciones legales.

NOTA 4**CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA**

La compañía después de realizar la respectiva conciliación tributaria presenta un crédito tributario de impuesto a la renta.

NOTA 6

EQUIPO

Corresponde a Maquinas y Ensambs, Equipos de Computo y Telefonos, terreno y edificio

NOTA 7

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En esta rubro se presenta las cuentas pendientes por los descuentos realizados a los empleados para las actividades internas del personal.

NOTA 8

IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos pendientes por pagar de la compañía se presentan de la siguiente manera:
Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente de IVA el valor de \$1941.57,
Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta el valor de \$148.45.

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

En esta rubro se encuentran los valores que se le adeudan al señor Francisco Calderin accionista de la compañía, valor que se utilizó para solventar pagos de nómina, proveedores entre otros.

NOTA 10

RESULTADOS PROVENIENTES NIIF

En esta cuenta se registraron los ajustes realizados por la conciliación de los estados financieros del año 2011 a NIIF.

NOTA 11

VENTAS NETAS

El principal ingreso de la compañía corresponde a la venta de los servicios de asesoria, contabilidad, auditoria.

NOTA 12

GASTOS DESHALCIO Y JUBILACION PATRONAL

En estas cuentas se registró las provisiones de las obligaciones patronales las cuentas que representan los derechos de los trabajadores en el tiempo.

NOTA 13

HONORARIOS PROFESIONALES

En esta cuenta se presentan los rubros pagados por honorarios de profesionales externos para el buen funcionamiento de la compañía como: abogados, representación legal, entre otros.

NOTA 14

GASTO IMPUESTO A LA RENTA

Corresponde al impuesto a la renta generado en el año 2012 de la Compañía.

NOTA 16

CAPITAL

El capital de la compañía con el que operó en el año 2012 fue de 1.200,00.

NOTA 18

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2012 se presentó una utilidad por el valor de \$ 19.904,25, menos del 15% participación trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA 19

HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO

A la presente fecha no se registran eventos subsiguientes significativos que puedan afectar e incidir en la exactitud de los Estados Financieros de la empresa.

Afirmación:


Mauricio Bustillo
CONTADOR GENERAL