

METROHOTEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

METROHOTEL CIA. LTDA., está constituida en el Ecuador y su actividad principal es promoción, mantenimiento y administración de toda actividad turística.

Se da cumplimiento a la resolución del Parque Nacional Galápagos, Ministerio de Turismo y Servicio de Rentas Internas, mediante la cual solicitan la "Homologación de actividades del Contribuyente", para lo cual se procede con la actualización del RUC con la nueva actividad "Actividades realizadas en cruceros, incluye transporte, alojamiento, venta de comidas y bebidas, venta de souvenirs y actividades deportivas"

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Avenida 12 de Octubre N26-97 y Abrahán Lincoln, edificio Torre 1492, piso 16 oficina 1601.

El establecimiento está ubicado en la Provincia de Galápagos, Cantón Santa Cruz, Parroquia Puerto Ayora, Barrio Las Acacias, Calle Fragata e intersección Floreana.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía para la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación y han sido aplicadas consistentemente en todos los años presentados a menos que indique lo contrario.

Los estados financieros no consolidados de Metrohotel Cia. Ltda., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, fueron aprobados mediante Junta General Ordinaria y Universal de Socios de la Compañía celebrada el 31 de marzo de 2015.

- **Base de preparación de los estados financieros**

La compañía preparó sus estados financieros al 31 de diciembre 2014 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprende Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.

- **Base de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

- **Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, de curso legal y unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo del 2000.

- **Uso de Estimaciones y Juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales podrían diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones, que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos expresados en los estados financieros se describe en la nota de "Determinación del valor razonable".

- **Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corriente aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

- **Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los principales instrumentos financieros no derivados consisten de efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Un instrumento financiero se reconoce cuando la Compañía se obliga o compromete con las cláusulas contractuales del mismo. Los activos financieros se revierten si los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo expiran o si la Compañía transfiere el activo financiero a otra entidad sin retener el control o una porción significativa de los riesgos y beneficios del activo. Las compras y ventas de los activos financieros realizadas utilizando los procedimientos usuales se contabilizan a la fecha de negociación, que generalmente es la fecha en que la Compañía se propone en comprar o vender al activo. Los pasivos financieros se extinguen cuando la obligación contractual específica de la Compañía expira o se paga.

Los instrumentos financieros no derivados se reconocen inicialmente a la fecha de transición en que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales, a su valor razonable, más los costos de transacción directamente asociados con instrumentos financieros que no se reconocen a valor razonable con cambios a resultados.

- **Activos Financieros no Derivados**

La compañía tiene cuentas por cobrar y pagar que representan instrumentos financieros no derivados. Inicialmente la Compañía reconoce los activos financieros a la fecha de la compañía reconoce los activos financieros a la fecha de la transacción en la que la Compañía se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía para propósito del estado de situación financiera y el estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo únicamente los saldos del efectivo en caja y bancos, sin que existan restricciones sobre su disponibilidad.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en el mercado activo. Estos activos se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Las cuentas por cobrar se componen por deudas de valores a

recuperar por ventas de servicios principalmente a sus empresas relacionadas, que tienen vencimiento de un año y son reconocidas y registradas al monto facturado. Su medición posterior al reconocimiento inicial se efectúa al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La estimación para pérdidas en las cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de cuentas por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

Inventarios

Se encuentran valuados como siguen:

Mercadería: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden a su valor neto de realización

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil, posteriormente al registro inicial, el saldo de los elementos de propiedad, planta y equipo es disminuido por la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que ocurren, los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan beneficios económicos futuros.

Pasivos financieros no Derivados

Inicialmente, la compañía reconoce los pasivos financieros en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía tiene como pasivo financiero no derivados a las cuentas por pagar. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Capital Social

Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio. El incremento patrimonial se debe a las utilidades generadas.

Administración de riesgos financieros

La compañía está expuesta al riesgo de liquidez derivados del uso de instrumentos financieros.

Esta nota presenta información sobre la exposición de la Compañía a este riesgo, los objetivos, las políticas y los procesos para medir y administrar de la Compañía. Las revelaciones cuantitativas se incluyen en las notas a los estados financieros.

Estructura de la administración de riesgo

La Presidencia es responsable por establecer y supervisar la estructura de la administración de riesgo de la Compañía. Es responsable por el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo son establecidas para identificar y analizar los riesgos que enfrenta la Compañía, establecer los límites y controles de riesgo apropiados y monitorear esos riesgos y el cumplimiento por parte de la Compañía con esos límites. Las políticas y los sistemas de administración de riesgo son revisadas regularmente para reflejar los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades de la Compañía. Por medio de la capacitación, normas y procedimientos administrativos, la Compañía busca crear un ambiente de control disciplinado y constructivo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez, es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con las obligaciones financieras conforme venzan.

Reconocimiento del Gasto

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales.

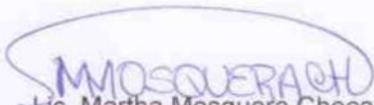
Están constituidos por: gastos financieros, administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio, estos gastos de operación se registran al costo histórico y son reconocidos por la compañía sobre base del devengado.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Estado de flujos del efectivo

Se incluye todos aquellos flujos del efectivo relacionados con el giro del negocio, originados por las actividades de la operación, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o de financiamiento.


Lic. Martha Mosquera Checa
CONTADORA