

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

NOTA 1 -OPERACIONES

La compañía fue constituida el 21 de diciembre de 1995 con el objeto de dedicarse a la promoción y administración de complejos hoteleros, el cual incluye el alojamiento de turistas.

Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía cuenta con un hotel denominado LA CASA DEL SUIZO, ubicado en la Provincia de Napo, Cantón Tena, Parroquia Ahuano.

El hotel cuenta con 80 habitaciones, con una capacidad para alojar 180 personas.

Tiene además restaurante y piscina. Ofrece tours en la selva, en el parque aventura y visita a un mariposario.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) .

Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

b. Ingresos y gastos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Se reconocen sobre la base de lo devengado.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

c. Cuentas por cobrar a clientes

Para servicios prestados a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad, que suele ser el precio de la factura.

d. Inventarios

La empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Activo fijo

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa impositiva para el 2013 es 22 %; sin embargo si la Junta General de Accionistas aprueba la reinversión de utilidades, la tasa impositiva tiene una rebaja de 10 puntos porcentuales.

Reserva de capital

Se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes a partir de diciembre del 2001 esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital.

NOTA 4 - ACTIVO FIJO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2013	VARIACION	TASA ANUAL DE DEPRECIACION
ACTIVOS DEPRECIABLES				
INMUEBLES	2.000.513,50	2.673.381,28	672.867,78	5 %
MUEBLES Y ENSERES	102.0000,59	101.935,59	65,00	10 %
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	69.804,55	77.941,73	8.137,18	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	37.543,00		-37.543,00	33%
- DEPRECIACION	-374.443,87	-466.471,25	-92.027,38	
ACTIVOS NO DEPRECIABLES				
TERRENOS	697.504,50	697.504,50		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	531.503,08	0	-531.503,08	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.064.425,35	3.084.291,15	19.865,80	

INMUEBLES: En el 2.013 concluyó la reconstrucción de 12 cabañas por lo que el monto de construcciones en proceso pasó a inmuebles.

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2.013 la situación de los préstamos es la siguiente:

1. Préstamo obtenido en el Banco del Pichincha en mayo de 2.011, por US 430.698,03, a 60 meses, con pagos mensuales. Saldo US 233.817,91.
2. Préstamo obtenido en el Banco del Pichincha en noviembre del 2.009 por US 200.000, a 60 meses, con pagos mensuales. Saldo US 36.395,16.
3. Préstamo obtenido en el Banco General Rumihahui en noviembre de 2.010 por US 290.000, con pagos mensuales. Saldo US 195.182,58.

NOTA 6. PROVISION JUBILACION PATRONAL

En el 2.013 se realizó un estudio actuarial de acuerdo con normas NIIF con el objeto de establecer la provisión por jubilación patronal correspondiente al 2.013. Este estudio fue elaborado por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL

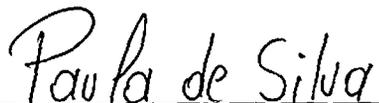
Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía está constituida por un capital de 10.625 acciones de un valor nominal de US 1,00.

NOTA 8 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 9. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFFS.

Al 31 de diciembre de 2.013 se registra un valor por US 1.879.509,78.



PAULA MORENO
CONTADORA