

UNIQUE HOTEL MANAGEMENT UHM CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
UNIQUE HOTEL MANAGEMENT UHM CIA. LTDA.
AÑO 2017**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa **UNIQUE HOTEL MANAGEMENT UHM CIA. LTDA.** Inicio sus actividades en Octubre del 2015 en la República del Ecuador y su actividad principal es:

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS RELACIONADOS CON LA INDUSTRIA HOTELERA.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la ciudad de Quito.

Los Estados Financieros de **UNIQUE HOTEL MANAGEMENT UHM CIA. LTDA.**, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 31 de marzo de 2017.

2. BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2017.

Base de Medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros que mantiene la compañía en contabilidad, los estados financieros se encuentran expresados en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables tomadas en cuenta para la elaboración de los estados financieros.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones de alta liquidez.

b) Activos Financieros

Cuentas por cobrar, Cuentas por cobrar terceros, y Otras Cuentas por cobrar, son reconocidas inicialmente a su valor razonable, más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en el mercado de valores activo. Se clasifican como activos corrientes, con excepción las que tiene vencimientos superiores a 12 meses, que serán clasificadas como no corrientes.

c) Inventarios

Los inventarios son valorados a costo histórico.

d) Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos se miden inicialmente al costo, posteriormente a su reconocimiento inicial, sufren la disminución de las amortizaciones y deterioro que pudiera sufrir, en caso de existir serán, la vida útil de los activos intangibles serán valuadas como finitas o indefinidas.

Los activos intangibles con vida indefinida no se amortizan y se someten a pruebas anuales para determinar si sufrieron deterioro.

Los activos intangibles con vida útil finita se valúan para determinar si sufrieron deterioro del valor siempre que exista algún indicio que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro.

e) Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles estarán registrados a costo asignado por revaluación, con excepción del primer año de utilización de registrar a costo histórico.

Los activos considerados como planta y equipo, se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe del deterioro (si aplica).

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende el costo del activo, más todos los costos directos para su correcta utilización.

Los gastos de reparación, mantenimiento, etc., serán imputados en el ejercicio que fueron realizados.

El cálculo del valor de la depreciación de los activos fijos se lo realiza utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada de los activos, así como, su valor residual serán revisados al finalizar cada periodo.

f) Activo mantenido para la venta

Corresponde a los activos, que su valor en libros será recuperado de preferencia por la venta del mismo en un corto plazo, en cambio de su uso. Estos activos serán registrados al menor valor, entre su importe el libros y su valor razonable.

g) Pasivos financieros

Cuentas por pagar Proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras, serán reconocidas a su valor razonable.

Las obligaciones financieras y los otros pasivos serán clasificados como pasivos corrientes, a menos que dicha obligación sea liquidable por parte de la compañía en un plazo mayor a 12 meses.

h) Impuestos

Se encuentra representado por el Impuesto a la Renta generado en el ejercicio económico que finaliza.

i) Provisiones

Las provisiones serán reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento ocurrido en el pasado y se requerirán recurso para cubrir las obligaciones resultantes de dichos eventos.

j) Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, son beneficios cuyos pagos se realizarán hasta el término del periodo fiscal en el que los empleados han prestado sus servicios. Son reconocidos como un gasto.

Participación Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, un gasto y un pasivo, la participación a la que tienen derecho los trabajadores sobre las utilidades de la compañía a razón de un 15%.

Bonos a Trabajadores

La compañía reconoce dentro de sus estados financieros, bonos a sus trabajadores en base al cumplimiento de objetivos y metas, planteados por la administración.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se registran a su valor razonable de la contrapartida cobrada o por cobrar, tomando en cuenta cualquier disminución en su importe por concepto de descuentos o algún otro tipo de rebaja.

l) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que ocurren, independientemente de la fecha en que sean pagados y se registran en el periodo en el que se conocen o en el más próximo.

m) Gastos financieros

Los costos por préstamos o intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos en torno a la actividad económica de la compañía.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la información disponible en su momento, por lo cual sus efectos finales pueden variar.

Deterioro de activos

Al cierre del periodo contable, con cuando la administración lo considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe deterioro de los activos. En caso que existiera algún indicio, se realizara una estimación del importe recuperable del activo.

Estimación de vida útil de Inmuebles, planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles de los activos se efectuara tomando en cuenta las siguientes consideraciones:

ITEM	VIDA UTIL (AÑOS)
Inmuebles	15-35
Equipos de computación	2-4
Otros Equipos	5-10
Muebles y Enseres	10

5. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de efectivo y bancos es de libre disponibilidad.

Cuentas bancarias	0,00
Caja chica	0,00

6. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Las cuentas por cobrar están conformadas como siguen:

Cientes:	0.00
----------	------

7. PROVEEDORES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las obligaciones corrientes se encuentran conformadas como sigue:

Proveedores:	16,811
--------------	--------

8. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		
2.2.2.1	Cuentas por Pagar	53.049,23
2.2.2.1.1	Préstamo Huertos Uzhupud S.A.	60.000,00
2.2.2.1.2	(-) Descuento Sinistro Seguro	-4.902,28
2.2.2.1.2	(-) Descuento Freidora Industrial	-1.117,01
2.2.2.1.2	(-) Descuento Cabezal y Bomba para Hidrom.	-931,48

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	15.800,00
2.2.4.1	Préstamos M. Yazbek	7.900,00
2.2.4.2	Préstamos V. Carrera	7.900,00

10. INGRESOS.

Ventas: 290,521

11. COSTO DE VENTAS.

Costo de Ventas: 56,569

12. MANO DE OBRA DIRECTA E INDIRECTA.

Mano de Obra Directa: 79,348

Mano de Obra Indirecta: 24,620

13. COSTOS INDIRECTOS.

Costos Indirectos: 64,817

14. GASTOS.

Gasto de Ventas: 23,251

Gastos Administrativos: 39,833

Gasto Arriendos: 12,000

Mantenimiento y Rep.: 14,077

Gastos Financieros: 5,498

A continuación se detalla las notas para tomar en cuenta dentro de este periodo:

- Por la situación económica de la compañía y porque el contrato se terminó no se pudo realizar la provisión de intereses.
- Se realizó el descuento de los tres rubros detallados en cuentas por pagar a largo plazo sobre el préstamo de 60k de Huertos Uzhupud S.A.
- Tuvimos un gasto de 14,077 en Mantenimiento de las Instalaciones pese a la disminución de las ventas ya que la cláusula contractual nos exigía mantener las instalaciones en perfecto estado.



Juan Cevallos Salazar

CONTADOR GENERAL