

## **QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

### **ABREVIATURAS USADAS:**

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de Norte América

NEC - Norma Ecuatoriana de Contabilidad

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIIF Pymes - Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas

**QUINTA LAGUACOTO CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

	NOTA	2015
<b>ACTIVOS</b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	400
<b>Total activos corrientes</b>		<u>400</u>
<b>Total Activos</b>		<u><u>400</u></u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO (Estado adjunto)</b>		<u>400</u>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<u><u>400</u></u>



**ING FABIÁN DEL SALTO**  
**GERENTE GENERAL**



**C.P.A. IDRIÁN ESTRELLA**  
**CONTADOR**  
**Licencia N° 25140**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**QUINTA LAGUACOTO CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

<b>DESCRIPCION</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
Aporte de capital - Constitución	400	<b>400</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>400</b>	<b>400</b>



**ING FABIÁN DEL SALTO**  
**GERENTE GENERAL**



**C.P.A. IDRIÁN ESTRELLA**  
**CONTADOR**  
Licencia N° 25140

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

**QUINTA LAGUACOTO CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aporte de capital	<u>400</u>
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u>400</u>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	400
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	<u>-</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u><u>400</u></u>



**ING FABIÁN DEL SALTO**  
**GERENTE GENERAL**



**C.P.A. IDRIÁN ESTRELLA**  
**CONTADOR**

**Licencia N° 25140**

**QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2015 mediante la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de diciembre de 2015 en el cantón Cayambe, con el nombre de “QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA”.

Su actividad principal es la prestación de servicios de alojamiento prestados por hoteles, hoteles de suites, Apart hoteles, complejos turísticos, hosterías.

**NOTA 2 - AUTORIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización del 18 de marzo del 2016 de la Junta General de Socios, para su aprobación definitiva.

**NOTA 3- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

**3.1. Bases de preparación de estados financieros separados**

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen estados financieros separados preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresa (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes, requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

**3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible cajas chicas, fondos rotativos, los depósitos a la vista en bancos máximo a 90 días.

**NOTA 4 - ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**4.1 Factores de riesgo operacional**

En el curso normal de las operaciones de la Compañía, la Administración considera que QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA, está expuesta a los riesgos operativos que se derivan de la posible ocurrencia de mala atención a los clientes e instalaciones no cumplan con los estándares de calidad, que podrían tener un impacto en los resultados integrales y el balance de situación financiera.

**4.2 Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, principalmente: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgos de mercado

Los principales clientes que tiene QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA. Son los ecuatorianos con un alto nivel social, desenvolviéndose en un mercado afectado directamente por las políticas estatales, pudiendo afectar considerablemente a la Compañía.

(b) Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales son el Cliente Final, sin embargo QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA. Tiene una concentración de liquidez suficiente en su capital de trabajo para amparar las actividades normales de la empresa.

**QUINTA LAGUACOTO CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**  
**(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

(Continuación...)

**NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

	<u>Al 31 de diciembre de</u> <u>2015</u>
Caja	<u>400</u>
	<u>400</u>

**NOTA 6 - CAPITAL SOCIAL**

Las participaciones se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2015 comprende 400 participaciones de valor nominal de US\$ 1,00 cada una., e inscrito en el Registro mercantil el 23 de diciembre del mismo año, siendo el Capital social al 31 de diciembre del 2015 de US\$ 400.

**NOTA 7 - ENTORNO ECONOMICO DEL PAIS**

Las condiciones económicas de los últimos dos años en el país, han venido experimentando fuertes deterioros, los cuales se han incrementado considerablemente durante el año 2015. Este deterioro reflejado, fundamentalmente en la iliquidez de los mercados financieros nacionales, la disminución de los precios del barril de petróleo, la restricción a las importaciones y el incremento arancelario, sobretasas y salvaguardas, ha afectado fuertemente la capacidad productiva de los principales sectores del país, condiciones que determinaron, entre otras, una importante reducción al circulante en la económica, el incremento del desempleo, la disminución de la capacidad productiva y de consumo

**NOTA 8 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



**ING FABIÁN DEL SALTO**  
**GERENTE GENERAL**



**C.P.A. IDRIÁN ESTRELLA**  
**CONTADOR**

**Licencia N° 25140**

---