

PLAYA AVENTURA HOTEL HPA C. LTDA.

Resumen de las Principales Políticas

PERIODO 2016

1. **BASES DE PRESENTACION:**

1-1 Información General: PLAYA AVENTURA HOTEL HPA C. LTDA, es una Sociedad de Responsabilidad Limitada, radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y comercial es la ciudad de Ayangue, en la provincia de Santa Elena; sin embargo de acuerdo a su constitución se encuentra facultada para establecer sucursales y agencias en otros lugares del País o en el extranjero; se constituyó el 03 de marzo de 2016 mediante escritura pública otorgada por la Notaría 65 del Cantón Guayaquil; fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santa Elena el 11 de Marzo de 2016; desde su constitución hasta el mes de noviembre que inicia sus actividades económicas se encontraba en la fase de construcción del inmuebles para sus operaciones ordinarias.

2. MONEDA FUNCIONAL: Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía; se han preparado a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de PLAYA AVENTURA HOTEL HPA C. LTDA al 31 de diciembre del 2016, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

3. **BASES DE PRESENTACION:**

3-1 Bases de Elaboración: La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a mostrar diferencias razonables de sus efectos finales.

4. **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS:**

4-1 Clasificación de Activos y Pasivos entre corrientes y no corrientes:

En el Estado de Situación presentados y los futuros, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4-2 Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general, en los Estados Financieros no se compensarán ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

4-3 Propiedad Planta y Equipo:

La administración de la empresa establece, que la adquisición de los equipos, propiedades de planta para la prestación de los servicios, comprenden principalmente propiedades productivas; los equipos, bienes y propiedades están expuestas a su costo histórico mas los costos y gastos que son directamente atribuibles a la adquisición y habilitación del bien inmueble, menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas.

El costo histórico de, Mobiliario, Maquinaria, y Equipos, que no superen los \$ 8.000.00 serán reconocidos como costos directos y se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

Los costos que se incurran posteriormente a la adquisición del bien o equipo serán reconocidos como costos de mantenimiento diario y se los debe reflejar en los resultados del periodo que se incurra.

La depreciación de las propiedades y equipos cuyo valor supere el monto de \$ 8.001.00 se calculará usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas; la vida útil será la siguiente:

Edificios de 15 a 20 años;
Instalaciones-remodelaciones: 5 a 10 Años
Equipos 10 años;
Vehículos 5 años.
Equipos de cómputo 3 años
El Valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

4-5 Programas informáticos:

Los costos y gastos que se incurran en el desarrollo o adquisición de programas informáticos se reconocerán como gastos y se reflejarán en los resultados del periodo que se incurran.

4-6 Gastos de investigación y desarrollo:

Los gastos de investigación se reconocerán como un gasto cuando se incurra en ellos. Los costos incurridos en proyectos de desarrollo se reconocerán como activo intangible siempre y cuando superen el monto de \$ 8.000.00 y se amortizarán durante su vida útil estimada la misma que no puede ser mayor a 3 años.

4-7 Costos por préstamos:

Todos los costos por préstamos (intereses, tasas, etc.), se reconocerán en el resultado del periodo en que se incurren.

4-8 Compras de bienes y servicios:

Las compras o importaciones de mercadería para la venta, se las realizará mediante una programación y capacidad de venta de nuestros locales comerciales, para lo cual los administradores de la empresa en base al estudio de mercado y la experiencia en el negocio deberán realizar las adquisiciones.

4-9 Inventarios:

Los inventarios de la empresa están dados por los bienes muebles e inmuebles; su costo expresa mediante el registro al precio de adquisición en el mercado nacional, mas los valores por revaluación, por este motivo en los Estados Financieros al cierre de cada periodo se registrarán a precios actuales.

4-10 Ventas:

La empresa genera ingresos en el último mes de año;

5. INFORMACION A REVELAR:

La empresa para la construcción del inmueble que sirve para sus operaciones, obtuvo financiamiento por préstamo de la Corporación Financiera Nacional y préstamo de sus socios; es importante indicar que en el inmueble aún faltan de incorporar detalles de acabado en su estructura.

Al cierre del ejercicio económico 31-12-2016, se realiza las siguientes notas:

5-1 Estado de Situación financiera:

	ACTIVOS	PASIVOS
Corrientes	7.453.18	Corrientes 3.810.17
Activos Fijos	343.624.08	No corrientes 346.602.14
		PATRIMONIO 664.95
Totales	351.077.26	351.077.26

5-1-1: Activos Fijos: Incluye valores por los costos históricos del terreno; costo al cierre del periodo de la construcción del inmueble; costos Instalaciones; mobiliario.

5-1-2 Pasivos no Corrientes:

5-1-2-1 Instituciones Financieras: incluye el préstamo a la corporación financiera nacional por \$ 80.000,00, se clarifica que el crédito otorgado por esta Institución financiera es a nombre de uno de los socios;

5-1-2-2 Préstamos de Socios: constituyen valores por pagar a socios por créditos entregados para la construcción del inmueble y equipamiento del mismo

5-2 Estado de Resultados Integral: este documento refleja el resultado obtenido en un mes de actividad,

5-3 Estado de Cambios en el Patrimonio:

Este documento no refleja cambio por cuanto es el primer año de actividades

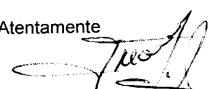
5-4 Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo Consolidado:

Este documento no refleja cambio por cuanto es el primer año de actividades

6. FECHA DE APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA:

Los Estados Financieros fueron aprobados en Junta General Ordinaria de Socios el 28 de Marzo del año 2017

Atentamente



ING. JEAN MANCERO ORTIZ
Gerente General
CI- 1706356480