

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 tener 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 compensaran 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 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 calculara usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas; la vida útil serán:

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 reflejaran 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 amortizaran 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 realizara 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 registraran a precios actuales.

4-10 Ventas:

La empresa genero ingresos en el último mes de año;

5. INFORMACION A REVELAR:

La empresa al realizar una evolución de sus ingresos de temporada, determino que no cubren las expectativas creadas por lo tanto proceden mediante junta de socios realizar una rectificación en sus estados financieros excluyendo de los activos el costo del inmueble que originalmente se lo había registrado en los activos; como contrapartida los socios a título personal siguen manteniendo la deuda con la Corporación Financiera Nacional; por lo tanto los estados financieros rectificadas al cierre del ejercicio económico 31-12-2016 quedan de la siguiente manera:

5-1 Estado de Situación financiera:

ACTIVOS		PASIVOS	
Corrientes	7.453.18	Corrientes	3.810.17
Activos Fijos	52.883.60	No corrientes	55.861.66
		PATRIMONIO	<u>664.95</u>

Totales 60.336.78 60.336.78

5-1-1: Activos Fijos: Incluye valores por los costos históricos del mobiliario e instalaciones

5-1-2 Pasivos no Corrientes:

5-1-2-1 Préstamos de Socios: construyen 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 actividad.

5-3 Estado de Cambios en el Patrimonio:

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

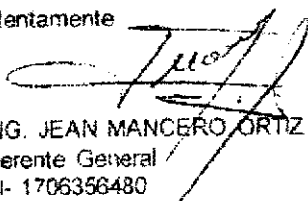
5-4 Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo Consolidado:

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 07 de Junio del año 2017

Atentamente



ING. JEAN MANCERO ORTIZ
Gerente General
CI- 1706356480