

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 19 de Octubre de 1994, según Resolución No. 5404, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la calle García Avilés 101 y V. Manuel Rendón y P. Icaza; con el Registro Único de Contribuyente No. 0991300163001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 72040 asignado por la Superintendencia de compañías.

La Compañía tiene como objeto social la FOMENTARA Y DESARROLLARA EL TURISMO NACIONAL E INTERNACIONAL, MEDIANTE LA INSTALACION Y ADMINISTRACION DE AGENCIAS DE VIAJES, HOTELES, HOSTERIAS, MOTELES,ETC.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de información Financiera (en adelante NIIF). Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2012, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 16 de abril de 2013 mediante acta de junta de accionistas celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES] emitida por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de vida útil	% de Depreciación
Equipos médicos	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Impuestos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias Temporarios que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todos las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2012, a liquidarse en abril del 2013.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas internacionales de información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con los NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

- **Exenciones aplicadas**

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al período anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

- **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2012 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas internacionales de información Financiera - NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No O8.G.DSC.O1O publicada el 31 de diciembre de 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USDS 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de información Financiera — NIIF al 01 de enero de 2012. Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro “ajustes de primera adopción”, en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera - NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 01 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con los NIIF.

4.1. Reconciliación del estado de resultados Integrales,

	(U.S. dólares)
	31-12-12
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados	
Previamente	897
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	—
Ajuste por adopción de NIIF	—
Resultado de acuerdo a NIIF	897

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio.

	(U.S. dólares)
	31-12-12
Ajuste por conversión o NIIF	
Patrimonio previamente informado	33.059
Ajuste por regularización de otros activos — Adopción de NIIF	—
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	—
Patrimonio de acuerdo a NIIF	33.059

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2013, 2012 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2012	2011	de 2011
Bancos	(1)	1.275	882	2.132
		1.275	882	2.132

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2012	2011	Enero de 2011
Clientes	(1)	3.366	3.366	5.207
		3.366	3.366	23.873

(1) Corresponde a valores pendientes de cobro originados por el giro normal del negocio, menos la provisión de cuentas incobrables.

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

7. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de Diciembre de 2013, 2012 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2012	2011	Enero de 2011
Inv. Materiales disponible para la venta	(1)	5.917	6.189	4.768
		5.917	6.189	4.768

(1) Corresponde al stock de los diferentes equipos que la compañía utiliza y que se encuentra existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

8. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de lo cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2012	2011	Enero de 2011
Retención de la fuente Renta	(1)	354	490	367
		354	490	367

(1) Corresponde o las retenciones en la fuente realizados a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2012.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2012	2011	de 2011
Muebles y enseres	(1)	40.949	40.949	40.949
Maquinaria y equipos	(2)	35.830	35.830	35.830
Equipos de computación	(3)	25.593	25.593	25.593
Total costo histórico		102.372	102.372	102.372
Depreciación acumulada		(64.835)	(57.157)	(57.157)
		37.537	45.215	45.215

(1) Corresponde a los mostradores, escritorios y demás muebles y enseres que la compañía ha adquirido para el desarrollo de su actividad comercial.

(2) Corresponde a las maquinarias y equipos que la compañía ha adquirido para el desarrollo de la actividad comercial.

(3) Corresponde a las computadoras, impresoras, copiadoras; etc. Que la compañía ha adquirido para el desarrollo de la actividad comercial.

10. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 31 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2012	2011	Enero de 2011
Proveedores	(1)	11.565	24.259	25.050
		11.565	24.259	25.050

(1) Corresponde a valores pendientes de pago por lo compra de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio y que será cancelado en los meses próximos. Este valor no genera un interés por pagar por parte de la compañía.

11. IMPUESTO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2012	2011	de 2011
Cuenta por pagar al SRI (1)		303	0	0
Impuesto a la renta por pagar (2)		0	78	100
		303	78	100

(1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.

(2) Corresponde al valor por pagar por impuesto a la renta del año 2012 que será cancelado al SRI en el mes de Marzo del año siguiente.

12. CUENTA POR PAGAR A EMPLEADOS

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2012	2011	de 2011
Beneficios sociales (1)		6.287	1.990	7.065
Participación trabajadores (2)		135	115	210
		6.422	2.105	7.275

(1) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que los empleados reciben de acuerdo al código de trabajo vigente en las fechas establecidas.

(2) Corresponde al valor por pagar a los empleados por las utilidades obtenidas por la empresa en el periodo contable y que serán canceladas a los empleados de acuerdo al código de trabajo en el mes de abril del año siguiente.

13. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 200 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1 cada acción.

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

14. 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.

Al periodo ya ha sido cubierta el total de dicha reserva.

15. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre de	
	2012	2011
Ventas locales tarifa 12%	48.925	30.083
Ventas locales tarifa 0%	8.995	8.408
	57.920	38.491

(1) Corresponde a la venta de servicios del hotel.

16. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2012	2011
Costo de venta	1.648	2.429
Total	1.648	2.429
Movimiento		
Inventario inicial de bienes no producidos	6.189	4.768
Compras netas locales de bienes no producidos	1.376	3.850
Inventario final de bienes no producidos	(5.917)	(6.189)
Costo de venta	1.648	2.429

17. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

SOFFRITTI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2011 Y AL 01 DE ENERO DEL 2011

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2012	2011
Sueldo, salario y beneficios sociales (1)	18.973	15.321
Aporte a la seguridad social (2)	2.706	1.708
Servicios Básicos (3)	10.651	2.189
Combustible (4)	0	126
Mantenimiento de equipo (5)	1.505	3.315
Otros gastos (6)	1.805	7.576
	35.640	30.225

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario del personal de la compañía durante el año 2012.

(2) Corresponde al gasto por participación al IESS que la compañía realiza de manera mensual por sus empleados.

(3) Corresponde al gasto de agua, luz, teléfono, que la compañía realiza de manera mensual por sus empleados.

(4) Corresponde al gasto de combustible que la compañía utiliza de manera mensual por sus vehículos.

(5) Corresponde al mantenimiento de los equipos que la compañía posee.

(6) Corresponde a los gastos de publicidad 519, suministros y materiales 3.269, otros gastos de bienes y servicios 3.787.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (16 de abril de 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.