

CUELLO DE LUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Memoria Corporativa:

Compañía Cuello de Luna S.A. es una compañía de Sociedad Anónima legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en lo referente a sus obligaciones societarias.

Se encuentra domiciliada en la ciudad de Latacunga- provincia de Cotopaxi

Su objeto social es la realización de las siguientes actividades;

Servicios de Hospedaje en Hosterías

La compañía se constituyó con 3000 dólares americanos de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y está administrada por el Presidente y Gerente de la misma, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relaciones con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en la defensa de la misma.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES:

Período Contable:

Los estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre del 2013, los cuales incluyen los saldo contables al inicio y final del año se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los Estados de Resultados reflejan los movimiento ocurridos entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2013

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1º de Enero y 31 de diciembre del 2013

Bases de Preparación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con NIIF según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia del Compañías de Ecuador. La Administración declara que las normas han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda Funcional y presentación:

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en el que opera la compañía. La moneda funcional y de presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el Estados de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento menor a 12 meses y contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente los de mayor plazo.

Efectivo y equivalentes a efectivo:

Efectivo: También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir que se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y retirados en cualquier momento sin aviso previo; se consideran aquí los saldos de cajas y bancos

Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar la compañía ha definido y los valoriza de la siguiente forma:

Préstamos y Partidas por Cobrar

Son valorizados a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos,

La cartera se debe mantener con un período promedio no superior a 30 días

Las políticas de cobro consisten en un máximo de 15 días de plazo una vez emitida la factura correspondiente, lo cual se cumple con un 98% de efectividad

Propiedad Planta y Equipo

Se denomina propiedad, planta y equipo todo bien tangible adquirido por la compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con:

Que sean poseídos para la entidad para el uso de sus propósitos de prestación de servicios

Se espera usar durante más de un período

Se espera obtener réditos por su uso

El costo del activo debe medirse con fiabilidad

La compañía debe mantener el control sobre el uso de los mismos.

El costo original del activo representa el valor total de la adquisición del bien con todas las erogaciones incurridas por dejarlo en condiciones de uso o puestas en marcha

La depreciación se calcula por el método en línea recta. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase propiedad planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y se depreciarán hasta que se den de baja contablemente.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda funcionar en la forma prevista por la gerencia.

El método de valoración o el valor de propiedad, planta y equipo serán establecidos por el método de capitalización del costo

Anualmente se revisará el importen en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo o en su caso, revertirá las pérdidas por deterioro

Las pérdidas y ganancias que surjan de la venta ó retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Los gastos cargado por depreciación de bienes revaluados podrán ser considerados como gastos deducibles para la liquidación de impuesto a la renta.

El activo fijo debe ser remplazado cuando cumple con las siguientes condiciones:

Insuficiencia

Alto Costo de Mantenimiento

Obsolescencia

Gastos de Mantenimiento y Reparación:

Corresponde a los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de los activos fijos efectuados para restaurar o mantener los futuros beneficios económicos que una empresa puede esperar del rendimiento estándar originalmente evaluado del activo

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado además que a un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores

Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

La compañía tiene una obligación futura ya sea legal ó implícita como resultado de sucesos presente

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación

El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

Beneficios a Empleados:

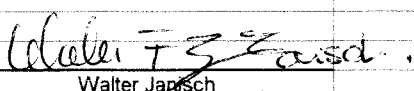
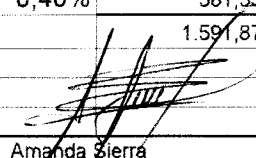
La orientación aborda beneficios de corto plazo, beneficios posteriores al empleo y otros de largo plazo. Los planes de beneficio post empleo como la jubilación patronal y desahucio son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual se consideran en sus estimaciones parámetros como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros.

Capital Social

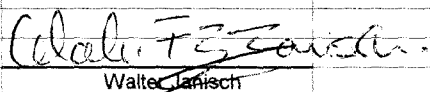
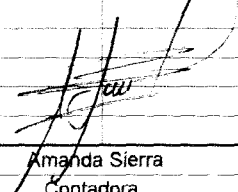
Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

Adjunto como anexos se incluyen los balances detallados base para la elaboración de los balances presentados a la Superintendencia de Compañías

CUELLO DE LUNA S.A.					
BALANCE GENERAL					
AÑO 2013					
Cuenta	Nombre	TotalCol1	TotalCol2	TotalCol3	TotalCol4
1	ACTIVO	0,00	0,00	0,00	161.130,18
11	ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	39.944,73	0,00
111	CAJA Y BANCOS	0,00	13.944,71	0,00	0,00
1111	CAJAS	286,88	0,00	0,00	0,00
11111	Caja General \$	286,88	0,00	0,00	0,00
1112	BANCOS	13.657,83	0,00	0,00	0,00
11121	Cta. Bco. del Pichincha \$	13.657,83	0,00	0,00	0,00
112	CUENTAS POR COBRAR	0,00	21.137,11	0,00	0,00
1123	CXC A EMPLEADOS	18.920,37	0,00	0,00	0,00
112301	Olga Guanotasig	-69,02	0,00	0,00	0,00
112303	Amanda Sierra	-19,97	0,00	0,00	0,00
112304	Walter Janisch	18.921,00	0,00	0,00	0,00
112306	Adrián Janisch	200,00	0,00	0,00	0,00
112308	Pablo Janisch	-111,64	0,00	0,00	0,00
1124	CXC AGENCIAS	2.216,74	0,00	0,00	0,00
112403	Surtrek	327,77	0,00	0,00	0,00
112404	High Summits	336,47	0,00	0,00	0,00
112405	ATC	760,20	0,00	0,00	0,00
112409	Terra Andina	-878,86	0,00	0,00	0,00
112417	South American Tours	45,36	0,00	0,00	0,00
112419	Inca Trek	-152,39	0,00	0,00	0,00
112420	E.T.I.C.A.	315,00	0,00	0,00	0,00
112424	Equateur Voyages Passion	11,69	0,00	0,00	0,00
112425	Ecuador Galapagos Travel	71,07	0,00	0,00	0,00
112499	Varios	1.380,43	0,00	0,00	0,00
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	4.862,91	0,00	0,00
1133	IVA DEBITO	958,15	0,00	0,00	0,00
11331	IVA Compras Bienes 12%	804,41	0,00	0,00	0,00
11332	IVA Compras Servicios 12%	153,74	0,00	0,00	0,00
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA	668,33	0,00	0,00	0,00
11341	Ret. Recibidas IVA 100%	668,33	0,00	0,00	0,00
1135	RENTAS DEBITO	630,90	0,00	0,00	0,00
11351	Rentas Anticipos	630,90	0,00	0,00	0,00
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS	2.605,53	0,00	0,00	0,00
11362	Re. Recibidas Rentas 2.0%	2.605,53	0,00	0,00	0,00
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	121.185,45	0,00
121	ACTIVOS FIJOS	0,00	180.227,52	0,00	0,00
1211	ACTIVOS FIJOS NO DEPREC.	47.859,01	0,00	0,00	0,00
12111	Terrenos	47.859,01	0,00	0,00	0,00
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.	132.368,51	0,00	0,00	0,00
12121	PROPIEDADES	113.047,63	0,00	0,00	0,00
121211	Edificios	109.039,35	0,00	0,00	0,00
121212	Construcciones en Curso	4.008,28	0,00	0,00	0,00
12123	Muebles y Enseres Oficina	4.123,29	0,00	0,00	0,00
12124	Equipos de Computación	1.239,26	0,00	0,00	0,00
12125	Máquinas y Equipos	13.958,33	0,00	0,00	0,00
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	0,00	-59.968,56	0,00	0,00
1221	Dep. Ac. Propiedades	-51.589,59	0,00	0,00	0,00
1223	Dep. Ac. Muebles y Enseres	-2.168,16	0,00	0,00	0,00
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	-1.177,31	0,00	0,00	0,00
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-5.033,50	0,00	0,00	0,00
123	ACTIVO DIFERIDO	0,00	926,49	0,00	0,00
12301	GASTOS DIFERIDOS	926,49	0,00	0,00	0,00
1230101	Impuesto Diferido por Cob	926,49	0,00	0,00	0,00
2	PASIVO	0,00	0,00	0,00	105.847,71
21	PASIVOS CORRIENTES	0,00	0,00	16.394,54	0,00
211	CUENTAS POR PAGAR	0,00	7.675,78	0,00	0,00
2111	SERVICIOS POR PAGAR	7.571,83	0,00	0,00	0,00
21111	Proveedores	1.520,58	0,00	0,00	0,00
21113	Servicios Públicos	8,71	0,00	0,00	0,00

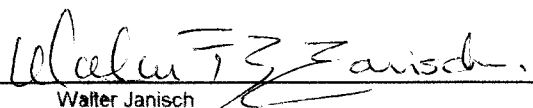
21119	Varios	6.042,54	0,00	0,00	0,00
2115	ANTICIPOS CLIENTES	103,95	0,00	0,00	0,00
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	8.718,76	0,00	0,00
2131	PREST. LABORAL. POR PAGAR	4.997,83	0,00	0,00	0,00
21313	13er. Sueldo por Pagar	308,75	0,00	0,00	0,00
21314	14to. Sueldo por Pagar	962,00	0,00	0,00	0,00
21319	Accionistas por Pagar	3.727,08	0,00	0,00	0,00
	Utilidades por Pagar	487,37	0,00	0,00	0,00
2132	APORTES POR PAGAR	1.299,68	0,00	0,00	0,00
21321	9.35% Aporte Personal	565,21	0,00	0,00	0,00
21322	12.15% Aporte Patronal	734,47	0,00	0,00	0,00
2133	IVA CREDITO	1.825,68	0,00	0,00	0,00
21331	IVA Ventas 12%	1.825,68	0,00	0,00	0,00
2134	RETENC. REALIZADAS IVA	19,29	0,00	0,00	0,00
21342	Ret. Realiz IVA 100%	19,29	0,00	0,00	0,00
2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS	48,88	0,00	0,00	0,00
213604	Ret 2% Sociedades	3,85	0,00	0,00	0,00
213605	Ret 1% Transporte	0,08	0,00	0,00	0,00
213608	Ret 2% servicios mano obr	3,21	0,00	0,00	0,00
213612	Otras Retenciones 1%	41,74	0,00	0,00	0,00
21370	Retención en Dependencia	40,03	0,00	0,00	0,00
	Impuesto la Renta por Pagar	847,86	0,00	0,00	0,00
22	PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	88.605,31	0,00
221	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	77.740,54	0,00	0,00
2213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	77.740,54	0,00	0,00	0,00
22131	Walter Janisch	48.587,84	0,00	0,00	0,00
22132	Etienne Moine	4.508,95	0,00	0,00	0,00
22133	Latitud 0°	19.435,13	0,00	0,00	0,00
22134	Maria Vásquez	5.208,62	0,00	0,00	0,00
222	PROVISIONES PATRONALES	0,00	7.431,97	0,00	0,00
2221	Provision Jubilación Patr	6.127,77	0,00	0,00	0,00
2222	Provision Desahucio	1.304,20	0,00	0,00	0,00
223	PASIVO DIFERIDO	0,00	3.432,80	0,00	0,00
22301	IMPUESTOS DIFERIDOS	3.432,80	0,00	0,00	0,00
223011	Impuestos DiferidosxPagar	3.432,80	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	0,00	0,00	0,00	55.282,47
311	CAPITAL	0,00	0,00	3.000,00	0,00
3111	Capital Pagado	0,00	3.000,00	0,00	0,00
31111	Etienne Moine	175,00	0,00	0,00	0,00
31112	Latitud 0	750,00	0,00	0,00	0,00
31113	Walter Janisch	1.875,00	0,00	0,00	0,00
31114	Maria Vásquez	200,00	0,00	0,00	0,00
312	RESERVAS	0,00	0,00	600,00	0,00
3121	Reservas Legales	0,00	600,00	0,00	0,00
314	RESULTADOS	0,00	0,00	1.108,22	0,00
3141	Resultado Ejercicio Ant.	0,00	-1.018,42	0,00	0,00
	Resultados del ejercicio	0,00	2.126,64	0,00	0,00
315	EFFECTOS ADOPCION NIIF	0,00	0,00	50.574,25	0,00
31501	Efectos adopción NIIF2010	0,00	52.379,54	0,00	0,00
31502	Efectos adopción NIIF2011	0,00	-1.805,29	0,00	0,00
	PASIVO MAS PATRIMONIO				161.130,18
CALCULO DEL ANTICIPO					
	Patrimonio	55.282,47	0,20%	110,56	
	Costos y Gastos	141.876,20	0,20%	283,75	
	Activo - CxC no relacionados	154.050,53	0,40%	616,20	
	Ingresos	145.338,07	0,40%	581,35	
				1.591,87	
					
Walter Janisch		Amanda Sierra			
Gerente		Contadora			

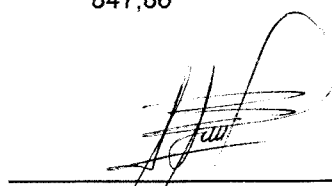
CUELLO DE LUNA S.A.					
BALANCE DE RESULTADOS					
AÑO 2013					
Cuenta	Nombre	TotalCol1	TotalCol2	TotalCol3	TotalCol4
4	INGRESOS	0,00	0,00	0,00	145.338,07
41	INGRESOS POR VENTAS	0,00	0,00	145.187,89	0,00
411	VENTAS BRUTAS	0,00	145.187,89	0,00	0,00
4112	VENTAS GRAVADAS	120.638,87	0,00	0,00	0,00
41121	Ventas Agencias	67.329,26	0,00	0,00	0,00
41122	Ventas Particulares	53.309,61	0,00	0,00	0,00
4113	Ventas por Exportaciones	24.549,02	0,00	0,00	0,00
41131	Agencias	24.549,02	0,00	0,00	0,00
42	INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	3,97	0,00
421	INTERESES	0,00	3,97	0,00	0,00
4211	Intereses Bancarios	3,97	0,00	0,00	0,00
43	OTROS INGRESOS	0,00	0,00	146,21	0,00
439	DIFERENCIAS DE CAMBIO	0,00	146,21	0,00	0,00
5	EGRESOS	0,00	0,00	0,00	141.876,20
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	78.996,38	0,00
511	REMUNERACIONES	0,00	52.420,00	0,00	0,00
51101	Sueldos	49.100,00	0,00	0,00	0,00
51103	Bonificaciones	1.980,00	0,00	0,00	0,00
51113	Honorarios Profesionales	750,00	0,00	0,00	0,00
51119	Capacitación	590,00	0,00	0,00	0,00
512	BENEFICIOS SOCIALES	0,00	16.634,58	0,00	0,00
51202	13er. Sueldo	2.796,67	0,00	0,00	0,00
51203	14to. Sueldo	2.242,41	0,00	0,00	0,00
51205	Aportes Patronales	6.201,76	0,00	0,00	0,00
51206	Fondo de Reserva	3.711,26	0,00	0,00	0,00
51207	Jubilación Patronal	1.382,38	0,00	0,00	0,00
51208	Desahucio	300,10	0,00	0,00	0,00
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0,00	773,84	0,00	0,00
51402	Superintendencia de Comp.	122,22	0,00	0,00	0,00
51404	Municipalidad	424,19	0,00	0,00	0,00
51406	Cuerpo de Bomberos	14,36	0,00	0,00	0,00
51408	Otros Impuestos	213,07	0,00	0,00	0,00
516	GASTOS DE OFICINA	0,00	9.167,96	0,00	0,00
51601	Útiles de Oficina 12%	505,90	0,00	0,00	0,00
51602	Útiles de Oficina 0%	602,50	0,00	0,00	0,00
51603	Correo	734,74	0,00	0,00	0,00
51604	Teléfono	2.788,57	0,00	0,00	0,00
51605	Luz y Agua	317,87	0,00	0,00	0,00
51607	Cuotas y Suscripciones	96,00	0,00	0,00	0,00
51608	Legales y Judiciales	500,00	0,00	0,00	0,00
51609	Gastos Bancarios	139,52	0,00	0,00	0,00
51610	Publicidad	2.871,40	0,00	0,00	0,00
51611	Gastos de viaje	198,95	0,00	0,00	0,00
51612	Seguros	397,42	0,00	0,00	0,00
51619	Diferencias de cambio	15,09	0,00	0,00	0,00
53	COSTOS	0,00	0,00	56.541,88	0,00
5311	GASTOS HOTEL	0,00	56.541,88	0,00	0,00
531101	Viveres y Bebidas 0%	23.009,86	0,00	0,00	0,00
531102	Viveres y Bebidas 12%	8.341,59	0,00	0,00	0,00
531103	Fletes	496,00	0,00	0,00	0,00
531106	Mantenimiento 12%	15.942,98	0,00	0,00	0,00
531107	Mantenimiento 0%	5.003,97	0,00	0,00	0,00
531110	Combustibles 12%	2.731,29	0,00	0,00	0,00
531111	Varios Tarifa 0%	1.016,19	0,00	0,00	0,00
54	DEPRECIACIONES	0,00	0,00	5.245,80	0,00
541	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	0,00	5.245,80	0,00	0,00
5411	Deprec. Propiedades	4.361,64	0,00	0,00	0,00
5413	Deprec. Muebles y Enseres	127,92	0,00	0,00	0,00
5416	Deprec. Máquinas y Equipo	756,24	0,00	0,00	0,00

55	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0,00	1.092,14	0,00
559	Gastos no deducibles	0,00	1.092,14	0,00	0,00
5599	Gastos no deducibles	1.092,14	0,00	0,00	0,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	3.461,87
					145.338,07
 Walter Janisch Gerente		 Amanda Sierra Contadora			

**CUELLO DE LUNA
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

Utilidad del Ejercicio	3.461,87
(-) Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	212,71
Utilidad Para Participación a Trabajadores	<u>3.249,16</u>
(-) 15% Participación a Trabajadores	-487,37
(+) Gastos No Deducibles	1.092,14
(-) Deducción por incremento neto empleados	<u>0,00</u>
Utilidad Gravable	3.853,93
Impuesto a la Renta Causado	847,86


Walter Janisch
Gerente


Amanda Sierra
Contadora