

CUELLO DE LUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 Hosterias

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:

Periodo Contable:

Los estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre del 2015, 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 movimientos ocurridos entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2015

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1º de Enero y 31 de diciembre del 2015

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 de 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 retirado en cualquier momento sin aviso previo; se consideran aquí los saldo 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 periodo

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 ó 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, plata 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

Para el presente año se ha mantenido los mismos valores del balance del año anterior ya que por la situación económica de la empresa no amerita hacer pagos extraordinarios para el manejo contable del activo fijo que cada año lo hace un profesional externo.

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

Estado de situación

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

al 31/12/2015 en \$

1791414233001

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1	ACTIVO	129.304,08
11	ACTIVOS CORRIENTES	9.118,63
111	CAJA Y BANCOS	-5.672,74
1111	CAJAS	-5.672,74
11111	Caja General \$	-5.672,74
1112	BANCOS	2.678,30
11121	Sta. Bco. del Pichincha \$	2.678,30
112	CUENTAS POR COBRAR	10.051,47
1123	CXC A EMPLEADOS	8.682,75
112303	Amanda Sierra	1.111,11
112304	Walter Janisch	5.864,34
1124	CXC AGENCIAS	1.368,72
112401	Latitud 0	493,62
112403	Sartrek	53,10
112404	High Summits	44,25
112405	Campus Trekking	345,66
112417	South American Tours	102,20
112418	Toureesaco	12,10
112420	E.T.I.C.A.	86,40
112499	Varios	260,85
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.739,90
1133	IVA DEBITO	139,69
11332	IVA Compras Servicios 12%	139,69
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA	127,10
11341	Ret. Recibidas IVA 10%	127,10
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS	3.473,11
11362	Re. Recibidas Rentas 2.0%	3.473,11
12	ACTIVOS NO CORRIENTES	121.185,45
121	ACTIVOS FIJOS	180.227,52
1211	ACTIVOS FIJOS NO DEPREC.	47.859,01
12111	Terrenos	47.859,01
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.	132.368,51
12121	PROPIEDADES	113.047,63
121211	Edificios	109.039,35
121212	Construcciones en Curso	4.006,28
12123	Muebles y Enseres Oficina	4.123,25
12124	Equipos de Computación	1.239,26
12125	Máquinas y Equipos	13.958,33
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-59.068,56
1221	Dep. Ac. Propiedades	-55.111,11
1223	Dep. Ac. Muebles y Enseres	-4.000,00

Estado de situación

al 31/12/2015 en \$

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

1791414233001

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	-
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-
123	ACTIVO DIFERIDO	926,49
12301	GASTOS DIFERIDOS	926,49
1230101	Impuesto Diferido por Cob	926,49
Total ACTIVO		129.304,08

Estado de situación

al 31/12/2015 en \$

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

1791414233001

Cuenta	Nombre	Saldo \$
2	PASIVO	99.511,01
21	PASIVOS CORRIENTES	9.785,09
211	CUENTAS POR PAGAR	1.858,30
2111	SERVICIOS POR PAGAR	1.672,21
21119	Varios	1.672,21
2115	ANTICIPOS CLIENTES	186,09
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.926,79
2131	PREST. LABORAL. POR PAGAR	6.804,20
21313	13er. Sueldo por Pagar	1.163,19
21319	Accionistas por Pagar	5.641,01
2132	APORTES POR PAGAR	715,19
21321	9.35% Aporte Personal	344,81
21322	12.15% Aporte Patronal	370,38
2133	IVA CREDITO	316,69
21331	IVA Ventas 12%	316,69
2134	RETENC. REALIZADAS IVA	30,89
21341	Ret. Realiz IVA 30%	4,43
21342	Ret. Realiz IVA 100%	26,46
2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS	29,82
213601	Ret 0.1% Seguros	1,80
213603	Ret 10% Honorarios	22,00
213612	Otras Retenciones 1%	6,02
21370	Retención en Dependencia	30,00
22	PASIVOS NO CORRIENTES	89.725,92
221	DEUDAS A LARGO PLAZO	77.740,54
2213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	77.740,54
22131	Walter Janisch	48.587,84
22132	Etienne Moine	4.508,95
22133	Latitud 0°	19.435,13
22134	María Vásquez	5.208,62
222	PROVISIONES PATRONALES	8.552,58
2221	Provision Jubilación Patr	6.947,81
2222	Provision Desahucio	1.604,77
223	PASIVO DIFERIDO	3.432,80
22301	IMPUESTOS DIFERIDOS	3.432,80
223011	Impuestos DiferidosxPagar	3.432,80
Total PASIVO		99.511,01

Estado de situación

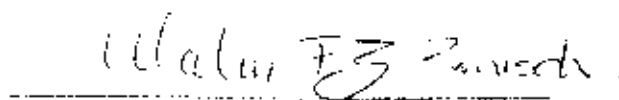
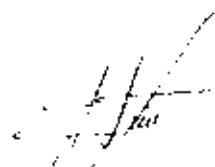
al 31/12/2015 en \$

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

1791414233001

Cuenta	Nombre	Saldo \$
3	PATRIMONIO	55.371,72
311	CAPITAL	3.000,00
3111	Capital Pagado	3.000,00
31111	Etienne Moine	175,00
31112	Latitud 2	750,00
31113	Walter Janisch	1.875,00
31114	Maria Vázquez	200,00
312	RESERVAS	600,00
3121	Reservas Legales	600,00
314	RESULTADOS	1.197,47
3141	Resultado Ejercicio Ant.	-805,71
3142	Resultado del Ejercicio	2.003,18
315	EFFECTOS ADOPCION NIIF	50.574,25
31501	Efectos adopción NIIF2010	52.379,54
31502	Efectos adopción NIIF2011	-1.805,29
Total PATRIMONIO		55.371,72
Pasivo + Patrimonio		154.882,73
Resultado		-25.578,65

WALTER JANISCH
GERENTEAMANDA GUERRA
CONTADORA

Estado de resultados

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

01/01/2015 a 31/12/2015 en \$

1791414233001

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	80.186,15
41	INGRESOS POR VENTAS	80.112,72
411	VENTAS BRUTAS	80.112,72
4112	VENTAS GRAVADAS	80.112,72
41121	Ventas Agencias	52.731,42
41122	Ventas Particulares	27.381,30
43	OTROS INGRESOS	73,43
434	INGRESOS POR REEMBOLSO	69,20
439	DIFERENCIAS DE CAMBIO	4,23
Total INGRESOS		80.186,15

Estado de resultados**CUELLO DE LUNA S.A.**

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

1791414233001

01/01/2015 a 31/12/2015 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
5	EGRESOS	105.764,80
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	75.033,74
511	REMUNERACIONES	49.511,26
51101	Sueldos	48.061,26
51113	Honorarios Profesionales	1.450,00
512	BENEFICIOS SOCIALES	13.139,56
51202	1er. Sueldo	2.476,69
51203	14to. Sueldo	1.020,34
51205	Aportes Patronales	5.757,61
51206	Fondo de Reserva	3.884,92
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCION.	1.039,99
51403	Superintendencia de Comp.	116,30
51403	Cámara de Turismo	115,01
51404	Municipalidad	715,04
51406	Otros Impuestos	93,64
516	GASTOS DE OFICINA	11.342,93
51601	Útiles de Oficina 12%	637,79
51602	Útiles de Oficina 0%	129,54
51603	Correo	252,16
51604	Teléfono	2.445,43
51605	Luz y Agua	4.227,65
51607	Cuotas y Suscripciones	96,00
51608	Legales y Judiciales	181,86
51609	Gastos Bancarios	206,46
51610	Publicidad	550,00
51611	Gastos de Viaje	481,29
51612	Seguros	1.874,22
51618	Reembolso de Gastos	40,00
51619	Diferencias de cambio	14,44
53	COSTOS	30.010,06
5311	GASTOS HOTEL	30.010,06
531101	Viveres y Bebidas 0%	12.131,54
531102	Viveres y Bebidas 12%	4.652,40
531103	Flotas	1.129,00
531106	Mantenimiento 12%	7.736,55
531107	Mantenimiento 0%	1.846,87
531110	Combustibles 12%	1.691,56
531119	Iva cargada al gasto	823,14
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	721,00
559	Gastos no deducibles	721,00
5599	Gastos no deducibles	721,00

Estado de resultados

CUELLO DE LUNA S.A.

Mallorca N24-500 y la Coruña 022547921

1791414233001

01/01/2015 a 31/12/2015 en \$

Cuenta	Nombre	Saldo \$
Total EGRESOS		105.764,80
Resultado		-25.578,65