

CUELLO DE LUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016, 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 2016

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1º de Enero y 31 de diciembre del 2016

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 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 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 par 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 cargados 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

CUELLO DE LUNA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1o de ENERO AL 31 DICIEMBRE-2016

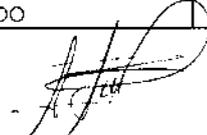
Cuenta	Nombre	Saldo \$	ajuste provision
1	ACTIVO	115.941,54	
11	ACTIVOS CORRIENTES		
111	CAJA Y BANCOS		
1111	CAJAS		
11111	Caja General \$	56,06	
1112	BANCOS		
11121	Cla. Bco. del Pichincha \$	2.043,70	
112	CUENTAS POR COBRAR		
1123	CXC A EMPLEADOS		
112303	Amanda Sierra	-1.110,84	
112304	Walter Janisch	-11.049,98	
112305	Yanara Janisch	-551,59	
112306	Adrián Janisch	-629,50	
1124	CXC AGENCIAS		
112403	Surtrek	53,10	
112404	High Summits	124,50	
112411	Pure Ecuador	-208,15	
112499	Varios	1.634,04	
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1133	IVA DEBITO		
11332	IVA Compras Servicios 12%	154,22	
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA		
11341	Ret. Recibidas IVA 100%	395,51	
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS		
11362	Re. Recibidas Rentas 2,0%	3.845,02	
12	ACTIVOS NO CORRIENTES		
121	ACTIVOS FIJOS		
1211	ACTIVOS FIJOS NO DEPREC.		
12111	Terrenos	47.859,01	
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.		
12121	PROPIEDADES		
121211	Edificios	109.039,35	
121212	Construcciones en Curso	4.008,28	
12123	Muebles y Enseres Oficina	4.123,29	
12124	Equipos de Computación	1.239,26	
12125	Máquinas y Equipos	13.958,33	
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		
1221	Dep. Ac. Propiedades	-51.589,59	
1223	Dep. Ac. Muebles y Enseres	-2.168,16	
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	-1.177,31	
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-5.033,50	
123	ACTIVO DIFERIDO		
12301	GASTOS DIFERIDOS		
1230101	Impuesto Diferido por Cob	926,49	
2	PASIVO	115.941,54	0,00
21	PASIVOS CORRIENTES		95.550,99
211	CUENTAS POR PAGAR		
2111	SERVICIOS POR PAGAR		
21119	Varios	63,00	
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2131	PREST. LABORAL. POR PAGAR		
21313	13er. Sueldo por Pagar	142,68	
21319	Accionistas por Pagar	5.641,01	
2132	APORTES POR PAGAR		
21321	9,35% Aporte Personal	286,53	
21322	12,15% Aporte Patronal	351,76	
2133	IVA CREDITO		
21331	IVA Ventas 12%	854,33	
2134	RETENC. REALIZADAS IVA		
21342	Ret. Realiz IVA 100%	30,80	

2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS		
213603	Ret 10% Honorarios	22,00	
213612	Otras Retenciones 1%	7,73	
21370	Retención en Dependencia	30,00	
22	PASIVOS NO CORRIENTES		
221	DEUDAS A LARGO PLAZO		
2213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		
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		
2221	Provision Jubilación Patr	6.947,81	
223	PASIVO DIFERIDO		
22301	IMPUESTOS DIFERIDOS		
223011	Impuestos Diferidos x Pagar	3.432,80	
	Provision por facturación 2016		1.052,16
3	PATRIMONIO		
311	CAPITAL		
3111	Capital Pagado		
31111	Etiene Moine	175,00	
31112	Latitud 0	750,00	
31113	Walter Janisch	1.875,00	
31114	María Vásquez	200,00	
312	RESERVAS		
3121	Reservas Legales	600,00	
314	RESULTADOS		
3141	Resultado Ejercicio Ant.	-24.381,18	
315	EFECTOS ADOPCION NIIF		
31501	Efectos adopción NIIF 2010	52.379,54	
31502	Efectos adopción NIIF 2011	-1.805,29	
	Resultado 2016	-9.402,52	


 Amanda Sierra B.
 Contadora General
 CUELLO DE LUNA S.A.

CUELLO DE LUNA S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1º de ENERO AL 31 DICIEMBRE-2016

Cuenta	Nombre	Saldo \$	AJUSTE PROVISION			
4	INGRESOS	74.241,08				
41	INGRESOS POR VENTAS					
411	VENTAS BRUTAS					
4112	VENTAS GRAVADAS					
41121	Ventas Agencias	36.537,28				
41122	Ventas Particulares	37.465,57				
	Ingresos Ventas diferido		1.052,16			
43	OTROS INGRESOS					
439	DIFERENCIAS DE CAMBIO	238,23				
5	EGRESOS	83.643,60				
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
511	REMUNERACIONES					
51101	Sueldos	38.261,65		34.998,38	costo	3.263,27
51103	Bonificaciones	50,00		50,00	costo	
51113	Honorarios Profesionales	2.640,00				
512	BENEFICIOS SOCIALES					
51202	13er. Sueldo	2.031,25		1.742,55	costo	288,70
51203	14to. Sueldo	2.421,00		2.055,00	costo	366,00
51204	Vacaciones	45,92		45,92	costo	
51205	Aportes Patronales	4.745,72		4.252,30	costo	493,42
51206	Fondo de Reserva	3.188,62		259,56	costo	2.929,06
51208	Desahucio	1.947,30		370,84	costo	1.576,46
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCION.					
51404	Municipalidad	177,25		490,37	impuestos	
51406	Cuerpo de Bomberos	25,54				
51408	Otros Impuestos	287,58				
516	GASTOS DE OFICINA					
51601	Utiles de Oficina 12%	154,59		302,29	suministros	
51602	Utiles de Oficina 0%	147,70				
51603	Correo	41,61				
51604	Teléfono	2.895,24		5.241,25	servicios públicos	
51605	Luz y Agua	2.304,40				
51607	Cuotas y Suscripciones	32,00				
51608	Legales y Judiciales	349,68				
51609	Gastos Bancarios	108,45				
51611	Gastos de viaje	2.384,80		157,57	Deducibles	
51612	Seguros	18,53				
53	COSTOS					
5311	GASTOS HOTEL					
531101	Viveres y Bebidas 0%	9.066,49		18.926,09		
531102	Viveres y Bebidas 12%	3.394,97				
531106	Mantenimiento 12%	5.065,53				
531107	Mantenimiento 0%	500,21				
531112	COMISIONES	898,89				
531119	Iva cargada al gasto	458,50				
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,18				
559	Gastos no deducibles					
5599	Gastos no deducibles					
	RESULTADO	-9.402,52				


Amanda Sierra B.
Contadora General
CUELLO DE LUNA S.A.