

CUELLO DE LUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 Hostelerías

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 POLÍTICAS 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 2017

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1º de Enero y 31 de diciembre del 2017

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 importe 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.

Para el presente año, la administración ha decidido no hacer ningún cargo a gastos por depreciación para no incrementar el valor de las pérdidas. Se ha tomado la decisión de continuar con la depreciación a partir del siguiente período en el que se generen utilidades.

Gastos de Mantenimiento y Reparación:

Corresponde a los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de los activos fijos efectuados para restaurar o mantener las instalaciones. En el caso del Cuello de Luna es importante mantener todas las instalaciones en condiciones de uso adecuadas por lo tanto la política de la administración es realizar cada año revisión en las tuberías, conexiones eléctricas, pintura y mantenimiento en general para evitar el deterioro de las construcciones.

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

En cuanto a las pérdidas acumuladas, considerando que la ley faculta para compensarlas con la cuenta Resultados por Adopción de NIIF, se ha decidido hacer la compensación para mejorar la situación financiera de la empresa.

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 DE RESULTADOS

DEL 1o de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	78.056,81
41	INGRESOS POR VENTAS	
411	VENTAS BRUTAS	
4112	VENTAS GRAVADAS	
41121	Ventas Agencias	17.733,61
41122	Ventas Particulares	46.312,99
4113	Ventas por Exportaciones	
41131	Agencias	13.795,32
43	OTROS INGRESOS	
439	DIFERENCIAS DE CAMBIO	214,92
5	EGRESOS	84.922,85
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
511	REMUNERACIONES	
51101	Sueldos	33.014,94
51113	Honorarios Profesionales	2.640,00
512	BENEFICIOS SOCIALES	
51202	13er. Sueldo	1.184,88
51203	14to. Sueldo	1.988,75
51205	Aportes Patronales	4.216,85
51206	Fondo de Reserva	2.750,98
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCION.	
51402	Superintendencia de Comp.	209,20
51403	Cámara de Turismo	120,26
51404	Municipalidad	367,69
51408	Otros Impuestos	350,90
516	GASTOS DE OFICINA	
51601	Útiles de Oficina 12%	55,37
51602	Útiles de Oficina 0%	254,00
51604	Teléfono	3.527,08
51605	Luz y Agua	2.211,90
51606	AGASAJOS	192,78
51608	Legales y Judiciales	6,00
51609	Gastos Bancarios	95,27
51610	Publicidad	550,00
51611	Gastos de viaje	1.054,38
51612	Seguros	3.090,76
51618	Reembolso de Gastos	210,00
51619	Diferencias de cambio	28,40
53	COSTOS	
5311	GASTOS HOTEL	
531101	Viveres y Bebidas 0%	9.943,60
531102	Viveres y Bebidas 12%	3.372,29
531103	Fletes	49,50
531106	Mantenimiento 12%	4.510,64
531107	Mantenimiento 0%	3.684,07
531110	Combustibles 12%	1.889,09
531111	Varios Tarifa 0%	264,71
531112	COMISIONES	855,21
531119	Iva cargada al gasto	562,16
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	
559	Gastos no deducibles	772,19
	RESULTADO	-8.866,01


Amanda Sierra
Contadora General

CUELLO DE LUNA S.A.

BALANCE GENERAL

DEL 1o de ENERO al 31 de DICIEMBRE del 2017

Cuenta	Nombre	Saldo \$	Ajustes	Saldo
1	ACTIVO	129.279,52		
11	ACTIVOS CORRIENTES			
111	CAJA Y BANCOS			
1111	CAJAS			
11111	Caja General \$	165,45		
1112	BANCOS			
11121	Cta. Eco. del Pichincha \$	2.000,34		
112	CUENTAS POR COBRAR			
1123	CXC A EMPLEADOS			
112301	Olga Guanotasig	-375,00		
112303	Amanda Sierra	715,40		
112305	Yanara Janisch	-51,59		
112306	Adrián Janisch	-109,50		
1124	CXC AGENCIAS			
112402	Palmar Voyages	170,10		
112404	High Summits	124,50		
112415	Campus Trekking	536,02		
112418	Tourosaco	106,20		
112424	Equateur Voyages Passion	248,17		
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1133	IVA DEFERIDO			
11332	IVA Compras Servicios 12%	158,74		
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA			
11341	Ret. Recibidas IVA 100%	174,43		
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS			
11362	Re. Recibidas Rentas 2,0%	4.230,81		
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	2.188,16		
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		
	PASIVO MAS CAPITAL	129.279,52		
2	PASIVO			
21	PASIVOS CORRIENTES			
211	CUENTAS POR PAGAR			
2111	SERVICIOS POR PAGAR			
21111	Proveedores	269,00		
21119	Varios	190,40		
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2131	PREST. LABORAL POR PAGAR			
21313	13er. Sueldo por Pagar	144,86		
21314	14to. Sueldo por Pagar	825,25		
2132	APORTES POR PAGAR			
21321	9.35% Aporte Personal	253,72		

21322	12.15% Aporte Patronal	340,85		
2133	IVA CREDITO			
21331	IVA Ventas 12%	694,12		
2134	RETENC. REALIZADAS IVA			
21342	Ret. Realiz IVA 100%	57,20		
2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS			
213603	Ret. 10% Honorarios	21,94		
213606	Ret 1% Transporte	0,06		
213612	Otras Retenciones 1%	4,27		
21370	Retención en Dependencia	80,00		
22	PASIVOS NO CORRIENTES			
221	DEUDAS A LARGO PLAZO			
2213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			
22131	Walter Janisch	71.244,82		
22132	Etienné Moine	4.836,13		
22133	Latitud 0°	20.845,38		
22134	Maria Vásquez	5.586,57		
222	PROVISIONES PATRONALES			
2221	Provision Jubilación Patr	6.947,81		
223	PASIVO DIFERIDO			
22301	IMPUESTOS DIFERIDOS			
223011	Impuestos Diferidos a Pagar	3.432,80		
3	PATRIMONIO			
311	CAPITAL			
3111	Capital Pagado			
31111	Etienné Moine	175,00		
31112	Latitud 0	750,00		
31113	Walter Janisch	1.875,00		
31114	Maria Vásquez	200,00		
312	RESERVAS			
3121	Reservas Legales	600,00		
314	RESULTADOS			
3141	Resultado Ejercicio Ant.	-33.783,70	33.783,70	
315	EFFECTOS ADOPCION NIIF			
31501	Efectos adopción NIIF 2010	52.379,54		16.790,55
31502	Efectos adopción NIIF 2011	-1.805,29	1.805,29	
	Resultado del ejercicio	6.866,01		-6.866,01
	CALCULO DEL ANTICIPO			
	Patrimonio	13.524,54	0,20%	27,05
	Costos y Gastos	84.922,85	0,20%	169,85
	Activo - CxC no relacionados	123.530,55	0,40%	494,12
	Ingresos	78.056,84	0,40%	312,23
				1.003,24
	MOVIMIENTO CUENTAS PATRIMONIALES			
	CAPITAL SUSCRITO	301	3.000,00	
	Reservas Legales	30401	600,00	
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADO	30603	50.574,25	
	Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores	30601		
	Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	30602	-33.783,70	
	Resultado del Ejercicio	30701	-6.866,01	
	PATRIMONIO		13.524,54	


Amanda Sierra

Contadora General