

CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

CONCEPCIONTURIS CIA.LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OPERACIÓN

CONCEPCION TURIST CIA LTDA. es una empresa dedicada a la actividad turística mediante el establecimiento de estructuras de hospedaje, alimentación, deportivas y de sano esparcimiento en los lugares que se considere conveniente para la actividad económica.

La Compañía fue creada el 19 de junio del 2000 mediante Escritura Publica otorgada ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, Dr. Fabián Solano Pazmiño e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 9 de Agosto del 2000 bajo el número 2053, tomo 131.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a. **Declaración de cumplimiento.-** Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Los Estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 24 de marzo del 2017.

A continuación se describen las principales Políticas contables adoptadas en la preparación de Estados Financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016.

- b. **Base de preparación.-** Los Estados financieros de la Compañía CONCEPCIONTURIS CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para PYMES).

La preparación de Estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

- c. **PERIODO ECONOMICO.-** El período económico sobre el que se informa es del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

- d. **USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.-** La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables en los montos de activos, pasivo, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración de la Compañía.

- e. **AUTORIZACION PARA LA PUBLICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 24 de marzo del 2017.

NOTA 3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos mantenidos en cuentas corrientes que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Valuación del Activo Fijo.- Se registra y deprecia de acuerdo en el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: 10 años, muebles y enseres y equipos de oficina; 3 años para equipos de computación.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

Ingresos.- Constituyen ingresos por la prestación de servicios de hospedaje, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados, al momento de la emisión de la factura por el servicio prestado. Se reconocen los ingresos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medios al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el riesgo y beneficio significativo del servicio ha sido proporcionado al cliente.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico.- Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya efectuado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Obligaciones por beneficios definidos.- Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.- El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

Flujo de efectivo de entradas y salidas

Flujo de efectivo en actividades de operación.- Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como inversión y financiamiento.

Flujo de efectivo en actividades de inversión.- Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo.

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.- Relacionas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición en el patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, es como sigue:

Saldo al 31 de Diciembre 2015 por \$ 29.796,81 y al 31 de Diciembre 2016 por \$ 39.669,67

NOTA 5.- IMPUESTOS CORRIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 POR \$2.733,99 POR CREDITO TRIBUTARIO DE IVA \$1.583,96 Y ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR \$ 1.109,38

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el ejercicio 2016 con una adición por equipo de cómputo de \$1.749,00 necesarios para la actividad de la compañía.

NOTA 7.- OTROS PASIVOS CORRIENTES CORRESPONDIENTES A IMPUESTOS FISCALES CON SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015 POR \$ 3.864,65 Y AL 2016 POR \$ 1.586,17

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS POR \$5173.11 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS POR \$1443.75 AL 31 DE DICIEMBRE 2015 Y \$ 3038.17 AL 2016 RESPECTIVAMENTE.

NOTA 10.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1,00 valor nominal.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados Adopción NIIF Primera Vez.- Representan ajustes determinados durante el proceso de convergencia de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador-PCGA a normas Internacionales de Información Financiera. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

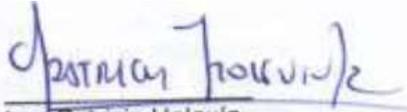
NOTA 11.- INGRESOS: TOTAL FACTURADO EN EL EJERCICIO 2015 POR \$ 123.868,60 Y \$ 139.440,50 DE ENERO A DICIEMBRE 2016

NOTA 12.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



Sr. Oswaldo Aguirre
Gerente General



Ing. Patricia Holguín
Contadora General