

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 -OPERACIONES

La compañía fue constituida el 25 de octubre del 2001 con el objeto de dedicarse a la promoción y administración de hoteles, el cual incluye el alojamiento de turistas, servicios de catering tanto en el Ecuador como en el exterior.

Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía cuenta con inmueble arrendado denominado CASA ALISSO, ubicado en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, calle Francisco Salazar E12-137 y Toledo.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

b. Ingresos y gastos

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Se reconocen sobre la base de lo devengado.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

c. Cuentas por cobrar a clientes

Para servicios prestados a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobraren efectivo de esa entidad, que suele ser el precio de la factura.

d. Inventarios

La empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Activo fijo

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa impositiva para el 2.016 es 22 %;

Reserva de capital

Se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes a partir de diciembre del 2001 esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital.

NOTA 3 - ACTIVO FIJO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.016	TASA ANUAL DE DEPRECIACION
ACTIVOS DEPRECIABLES		
MUEBLES Y ENSERES	29.023.02	10 %
MAQUINARIA Y EQUIPOS	16.039.09	10 %
VEHICULOS	31.241.07	20%

OTRAS PROPIEDADES	4.679.86	10%
- DEPRECIACION	-60617.34	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.635.70	

NOTA 4. PROVISION JUBILACION PATRONAL

En el 2.016 se realizó un estudio actuarial de acuerdo con normas NIIF con el objeto de establecer la provisión por jubilación patronal correspondiente al 2.016. Este estudio fue elaborado por Actuaría Consultores Cia. Ltda.

NOTA 5 - CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2.016 la Compañía está constituida por un capital de 68.084,00 acciones de un valor nominal de US 1,00.

NOTA 6 - RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.



PAULA MORENO
CONTADORA GENERAL