NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

JOIMA S.A. Es una empresa de Sociedad Anónima, de Expediente ***95628***, radicada en el ecuador, con domicilio ubicado en la ciudad de ***MANTA***, en la ***CALLE 15 Y AV 3 FRENTE AL COLEGIO STELLA MARIS.*** Su actividad principal es la ***ADMINISTRACION DE HOTELES.***

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

3. Marco legal del proceso de adopción NIIF

Con resolución no. 06.q.ici.004 de 21 de agosto del 2006 la superintendencia de compañía adopto las normas internacionales de información financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con resolución no. Adm 08199.

Posteriormente esta superintendencia dicto la resolución no.08.g.dsc.010 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF. Y también de acuerdo al art. 39 del reglamento a la ley de régimen tributario interno.

De acuerdo con la resolución mencionada la empresa ha sido clasificada dentro del grupo tres que corresponde a compañías limitada con activos menores a los 4’000.000 de USD. Por lo que el periodo de transición es del año 2011.

4. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en “moneda extranjera” de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se

Contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

5. Anexos

ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

10101	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	*$ 16.339,66*
1010101	CAJA BANCOS	*$ 16.339,66*

ANEXO 2 Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corriente.

10102	**ACTIVOS FINANCIEROS**	*$ 14.619,89*
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	*$ 14.619,89*

Anexo 3 Por Impuestos Corrientes

10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	*$ 26.034,92*
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	*$ 2.447,38*
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	*$ 23.587,54*

ANEXO 4 Propiedades, Planta y Equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada.
Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

10201	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	*$ 366.335,02*
1020101	TERRENOS	*$ 130.039,42*
1020102	EDIFICIOS	*$ 746.684,05*
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO	*$ 69.152,80*
1020105	MUEBLES Y ENSERES	*$ 5.850,00*
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	*$ 4.660,00*
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	*$ 2.800,00*
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	*-$ 592.851,25*

ANEXO 5 Cuentas y documentos por pagar

20103	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**	*$ 16.722,45*
2010301	LOCALES	*$ 14.580,44*
201030201	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	*$ 2.142,01*

ANEXO 6 Obligaciones Bancarias

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones que mantiene la empresa con la Corporación Financiera Nacional llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

20203	**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS/ NO CORRIENTES**	*$ 240.000,00*
2020301	LOCALES	*$ 240.000,00*

ANEXO 8 Otras Obligaciones Corrientes

Son valores que deberán ser cancelados a la administración Tributaria y aportes sociales de los trabajadores.

Participación de trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

20107	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	*$ 9.866,96*
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	*$ 194,00*
2010703	CON EL IESS	*$ 961,29*
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	*$ 8.556,05*
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	*$ 155,62*

ANEXO 9 Patrimonio Neto

Contiene todos los valores que conforman el patrimonio de la compañía

3	**PATRIMONIO NETO**	*$ 159.564,79*
30101	**CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**	*$ 88.000,00*
30102	**(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA**	
30401	**RESERVA LEGAL**	
30402	**RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA**	
30403	**RESERVA DE CAPITAL**	
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**	*$ 68.052,26*
30601	**GANANCIAS ACUMULADAS**	*$ 68.052,26*
30602	**(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS**	
307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	*$ 687,82*
30701	**GANANCIA NETA DEL PERIODO**	*$ 687,82*
30702	**(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO**	*$*

Ing. Susan Nelly Huacon Mendoza
Contadora