

HOTEL BOSTON S.A.S
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS DICIEMBRE 2019

NOTA 1.- RESUMEN DE LAS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

A. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

HOTEL BOSTON S.A.S. es una sociedad anónima constituida mediante Escritura Pública No. 1584 del 5 de Julio de 1.994 de la Notaria segunda de Sincelejo quien en sus inicio era de responsabilidad limitada hasta el 30 de noviembre de 2016 la cual fu trasformada a sociedad por acciones simplificada mediante acta No 33 de junta de socios inscrita en la Cámara de Comercio de Sincelejo bajo el No21900 del libro IX del registro mercantil el 05diciembre de 2016.

Su escritura de constitución se ha reformado en varias oportunidades, siendo la más reciente la efectuada mediante la escritura pública No. 1322 del 2 de Junio de 2016 expedida por la Notaria Tercera del circulo de Sincelejo.

EL objeto social de la compañía es la explotación de la hotelería en cualquiera de sus formas o en todas ellas, la explotación de las empresas de servicios hoteleros, clubes, griles, bares, lugares de diversión recreación, esparcimiento y restaurantes y todos los que se encuentran registrados en La Cámara De Comercio de Sincelejo.

La entidad comercial tiene su domicilio principal en la calle 25B No 31 - 14 Boston, de la ciudad de Sincelejo en el departamento de Sucre, República de Colombia.

Esta organización tiene una duración indefinida contados desde el 08 de julio de 1994, y sus órganos de administración son: Asamblea General, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

HOTEL BOSTON S.A.S. utilizará las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

ADOPCIÓN DE LA NORMATIVIDAD CONTABLE APLICABLE

HOTEL BOSTON S.A.S. para preparar y elaborar sus Estados Financieros tiene como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), De acuerdo a la norma

del anexo 2 del Decreto Único 2420 de 2015 (Decreto 3022 del 27 de Diciembre del 2013), aplicables al Grupo 2, a la cual pertenece esta sociedad.

La gerencia es la responsable de que dichos Estados Financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES, establecidos en el Anexo 2 del Decreto Único 2420 de 2015, cuyo anexo es el Decreto 3022 de 2013

SUPUESTOS CONTABLES

HOTEL BOSTON S.A.S. para elaborar sus Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

1. BASE DE ACUMULACION (DEVENGO O CAUSACION)

HOTEL BOSTON S.A.S. reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero en efectivo u otro equivalente); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

2. NEGOCIO EN MARCHA

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base de que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

3. RECONOCIMIENTO Y BASES DE MEDICION

HOTEL BOSTON S.A.S. para determinar los importes monetarios en el reconocimiento de los elementos de los estados financieros, usará, entre otras, las siguientes bases de medición:

-RECONOCIMIENTO

Esta Sociedad reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros

Reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos

Reconocerá un ingreso en el estado de resultados, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros.

Reconocerá gastos en el estado del resultado En el estado de resultados, cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros

- MEDICION DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Para los activos, el costo es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

4. CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

HOTEL BOSTON S.A.S. al elaborar sus estados financieros verificará que la información financiera cumpla con las características cualitativas establecidas en la NIIF para las PYMES, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

5. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la entidad, de acuerdo con los criterios contenidos en las NIIF para las PYMES es el peso Colombiano.

6. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

a) Presentación razonable

HOTEL BOSTON S.A.S. presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Frecuencia de la información

La información contenida en los Estados Financieros es el año calendario, correspondiente al período comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de cada año. Pueden elaborarse Estados Financieros de periodos intermedios para usuarios específicos.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES ESPECIFICAS.

A- CUENTAS POR COBRAR

Se medirá inicialmente una cuenta y documento por cobrar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente la cuenta por cobrar al valor presente de los pagos futuros.

B- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

La entidad reconocerá una cuenta y documentos por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo

Se medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros.

C-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

La compañía, mide sus Propiedades a valor razonable tomando como parámetro los valores en libros más las remodelaciones más los ajustes fiscales de ley.

NOTA- 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los Fondos poseídos por la compañía a junio 18 de 2020 tienen restricción y el saldo está conformado por el saldo en Caja, Cajas menores, Bancos cuentas corrientes y cuentas de ahorro en el sistema financiero Colombiano, estas cuentas están embargadas por compromisos con el sector financiero las cuales al cierre no se habían cumplido con los pagos de las cuotas.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera.

NOTA-2 DEUDORES O CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Se clasifican en el Balance General de acuerdo a su exigibilidad

Los Clientes

Corresponden a valores adeudados a 18 de junio del año 2020. Debido a la declaratoria de emergencia decretada por estado en marzo del año en curso durante los meses de abril y mayo el establecimiento estuvo cerrado al público, en el mes de junio la gestión del representante legal logro que nos dieran un piloto y abrir las puertas con todas las medidas de bioseguridad para prestarle los servicios a una determinada empresa que necesitaba también reiniciar labores. Este piloto genero una demanda y se dio gracias a una negociación con una empresa que nos genero nuevamente ventas.

Los Anticipos y Avances

Esta cuenta está representada por los valores entregados a contratista y/o proveedores para el desarrollo de las diferentes obras, el cual es descontado al

momento de entregar el bien o servicio objeto de compra o en actas parciales de acuerdo al avance de obras

Los Títulos Judiciales

Siguen siendo los dineros retenidos en los bancos por orden judicial en desarrollo de las demandas de los bancos, por las obligaciones financieras no canceladas.

Anticipo de impuestos y contribuciones

Corresponden a los anticipos de impuestos de renta, industria y comercio, e Iva retenido

Cuentas por Cobrar a Trabajadores

A de junio 18 del año 2020 no se tenían derechos a favor del ente económico, originados en préstamo o créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

Deudores Varios

Representa anticipo entregado a proveedores para suministro de materiales.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 3.-INVENTARIOS.

Está conformado por:

- Los artículos de aseo para las habitaciones, pasillos, salones de evento, oficinas, el lavado de las lencerías y utensilios de cocina los suministros de alimentos perecederos y no perecederos para la preparación de alimentos para nuestros clientes y personal que labora en nuestras instalaciones.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 4. INVERSIONES

La empresa no tiene constituidas ningunainversión, en el futuro si hay disponibilidad de efectivo se harán los análisis para futuras inversiones.

NOTA 5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

HOTEL BOSTON S.A.S. mide los Terrenos y Edificaciones, a valor de libros más las remodelaciones al momento de la preparación del Estado de situación financiera de Apertura y los Equipos de Transporte, Maquinaria y Equipo a su costo de adquisición menos la depreciación. No se observó deterioro

En el rubro de maquinaria y equipo en el corte a 18 de junio de 2020 no se hicieron inversiones.

En el rubro de equipos de oficina para el corte a junio 18 del 2020 se dio ninguna una inversión en la compra de un computador.

Los Equipos de Hoteles Y Restaurantes para el corte junio 18 del 2020 no se dio ninguna inversión.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 6 OTRO ACTIVOS

HOTEL BOSTON S.A.S. reconoce como otros activos las lencerías para las habitaciones y para las mesas de del restaurante y eventos, así como las obras de arte y el anticipo de impuesto de renta y complementario para el año siguiente y los impuestos diferidos por diferencias temporales por la aplicación de los ajustes fiscales a la partida de terrenos, construcciones y edificaciones y a su depreciación.

NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Representa las obligaciones financieras con vencimiento en el siguiente año

NOTA 8. PROVEEDORES

Representa los créditos con proveedores de la empresa en pesos Colombianos, la disminución en proveedores se debió a que se pudieron cancelar algunas de las deudas vencidas que teníamos con ellos.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los valores adeudados por concepto de retenciones en la fuente, retenciones de industria y comercio, impuestos a las ventas retenido, acreedores varios, retenciones de nomina y otras cuentas por pagar a terceros que a 18 de junio del 2020 tenía la empresa.

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a los valores adeudados por concepto de impuesto al valor agregado (IVA) impuesto al consumo (INC) impuesto de industria y comercio (ICA) que a 18 de junio del 2020 tenía la empresa.

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES.

Corresponde a los valores adeudados a los empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales los cuales se reflejan acorde a los lineamientos expuestos por las NIIF para pymes

NOTA 12. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponden a las sumas de dinero recibidas por el ente económico de clientes como anticipos o avances del servicio de alojamiento, que han de ser aplicados con la facturación.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Corresponde a obligaciones financieras con plazo vencido la principal deuda con el sector financiero es con Bancolombia.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL.

El capital autorizado de la sociedad es DOCIENTOS CUARENTA MILLONES DE PESOS (240.000.000.00), de los cuales se ha suscrito y pagado DOCIENTOS CUARENTA MILLONES DE PESOS (240.000.000.00) correspondiente a 240.000 acciones aun valor nominal de mil (1.000) pesos cada una.

NOTA 15. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Comprende el valor de los excedentes y/o perdidas determinadas al cierre del ejercicio económico. Representa el resultado de las operaciones, a los ingresos menos los costos y gastos efectuados durante el ejercicio.

NOTA 16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias al 18 de junio del 2020 fueron producto de la explotación del objeto social destacándose el servicio de alojamiento.

Los valores están revelados en el Estado de Situación Financiera

NOTA 17. COSTOS y GASTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

Todos los costos y gastos tienen relación de causalidad con los ingresos, es decir que fueron los necesarios para la obtención de los mismos

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Otros Ingresos a 18 de junio se encuentran revelados en el Estado de Resultado. Comprenden a Las partidas, por concepto de otros ingresos descuentos comerciales.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administración al 18 de junio del 2020 comprenden los valores revelados en el Estado de Resultado.

NOTA 20. OTROS GASTOS

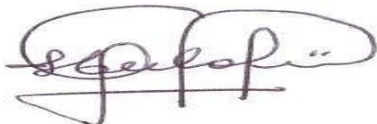
En otros gastos hubo un decrecimiento por cuanto la operación disminuyo en periodo.

Otros Gastos a 18 de junio revelados en el Estado de Resultado.

Debido a la estructura del pasivo se incurrieron en unos gastos financieros principalmente con Bancolombia, y con otros bancos como: Banco de Bogotá, Banco Davivienda y Banco De Occidente.

NOTA 21 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes a los periodos junio 18 de 2020 a diciembre 31 de 2019 fueron aprobados por la junta directiva.y por la Asamblea



HECTOR ALEJANDRO PEREZ SANTOS
Representante Legal Con Funciones de Promotor
C.C. #6.816.719



SILVIO SAMUEL PACHECO RUIZ
Contador Público
C.C. #92.507.506
T.P. #97953-T