

MARCELIUS HOTEL C.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2012 y 2011

Con el informe de los Auditores Independientes

MARCELIUS HOTEL C.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
MARCELIUS HOTEL C.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado los estados financieros adjunto de **MARCELIUS HOTEL C.A.**; que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.- La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en nuestra auditoria.
2. Efectuamos nuestra auditoria de acuerdo con normas internacionales de auditoría.- Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de manifestaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoria incluye el examen, con base en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan los montos y revelaciones en los estados financieros. También, una auditoria incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables significativas hechas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.- Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos sustanciales, la situación financiera de **MARCELIUS HOTEL C.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año entonces terminado, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.
4. Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.



Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333
Guayaquil, Ecuador
Mayo 22, 2013



CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

MARCELIUS HOTEL C.A.
Estados de Situación Financiera
31 de diciembre del 2012 y 2011

ACTIVOS		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(nota A) US\$	44.139,01	5.911,21
Activos Financieros	(nota B)	80.593,16	57.680,97
Inventarios	(nota C)	6.924,60	3.995,25
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(nota D)	28.624,19	17.016,18
Activos por Impuestos Corrientes	(nota E)	<u>38.735,18</u>	<u>68.523,90</u>
Total activos corrientes		199.016,14	153.127,51
Activos no Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo	(nota F)	1.731.446,48	1.772.100,77
Otros Activos no Corrientes	(nota G)	<u>36.116,45</u>	<u>6.511,83</u>
Total Activos no Corrientes		<u>1.767.562,93</u>	<u>1.778.612,60</u>
Total Activos	US\$	<u><u>1.966.579,07</u></u>	<u><u>1.931.740,11</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

MARCELIUS HOTEL C.A.

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2012 y 2011

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	(nota AA) US\$	113.337,55	215.601,60
Obligaciones con Instituciones Financieras	(nota BB)	142.657,14	173.860,75
Otras Obligaciones	(nota CC)	102.548,54	167.823,67
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	(nota DD)	24.234,43	42.649,65
Total Pasivo Corriente		<u>382.777,66</u>	<u>599.935,67</u>
Pasivos no Corrientes			
Cuentas y Documentos por pagar L/P	(nota EE)	587.856,56	546.004,66
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	(nota FF)	213.450,57	315.272,10
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P	(nota GG)	136.272,62	190.781,66
Provisión por Beneficios a Empleados	(nota HH)	82.246,21	0,00
Anticipo a clientes	(nota II)	36.459,58	2.676,69
Total Pasivos no Corrientes		<u>1.056.285,54</u>	<u>1.054.735,11</u>
Total Pasivos		<u>1.439.063,20</u>	<u>1.654.670,78</u>
Patrimonio de los Accionistas			
Capital Social	(nota LL)	333.100,00	233.100,00
Reserva Legal		22.834,76	12.813,92
Resultados Acumulados Adopción NIIF		79.489,42	0,00
Utilidad del Ejercicio		92.091,69	31.155,41
Total Patrimonio		<u>527.515,87</u>	<u>277.069,33</u>
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	<u><u>1.966.579,07</u></u>	<u><u>1.931.740,11</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

MARCELIUS HOTEL C.A.

Estados de Resultados Integrales

Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ingresos		
Ingresos de Actividades ordinarias		
Ventas	US\$ 1.791.097,45	1.697.160,47
Total Ingresos	<u>1.791.097,45</u>	<u>1.697.160,47</u>
 (-) Costo de Ventas y Producción		
Costo de Ventas	-81.280,40	-63.092,58
Total Costo de Ventas y Producción	<u>-81.280,40</u>	<u>-63.092,58</u>
Ganancia Bruta	<u>1.709.817,05</u>	<u>1.634.067,89</u>
 (+) Otros Ingresos		
Rendimientos Financieros	1.771,19	158,59
Venta de activos	1.169,89	0,00
Total otros ingresos	<u>2.941,08</u>	<u>158,59</u>
 (-) Gastos		
Gastos de Ventas	-30.401,99	-35.107,66
Gastos Administrativos	-1.485.842,38	-1.482.164,26
Total Costos y Gasto de Operación	<u>-1.516.244,37</u>	<u>-1.517.271,92</u>
Utilidad o Pérdida en Operación	<u>196.513,76</u>	<u>116.954,56</u>
 Otros Egresos		
Gastos Bancarios	-42.181,81	0,00
Otros	-1.225,18	-64.583,98
Total Otros Egresos	<u>-43.406,99</u>	<u>-64.583,98</u>
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>153.106,77</u>	<u>52.370,58</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	-22.966,02	-7.855,59
(-) Impuesto a la Renta	-28.028,22	-9.976,44
(-) 10% Reserva Legal	-10.020,84	-3.383,14
Utilidad del Ejercicio	<u>US\$ 92.091,69</u>	<u>31.155,41</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.

Estados de Evolución del Patrimonio

Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social		
Saldo al inicio del año	US\$ 233.100,00	233.100,00
Aumento de Capital	100.000,00	0,00
Saldo al final del año	333.100,00	233.100,00
Reserva Legal		
Saldo al inicio del año	12.813,92	35.532,97
Apropiación Reserva Legal años anteriores	0,00	3.897,81
Apropiación Reserva Legal	10.020,84	3.383,14
Retiro de Aporte para futuro aumento de capital al pasivo	0,00	-30.000,00
Saldo al Final del año	22.834,76	12.813,92
Utilidad o Pérdida de Años Anteriores		
Saldo al inicio del año	0,00	0,00
Traspaso de la Utilidad del Ejercicio	31.155,41	38.274,34
Traspaso a Reserva Legal	0,00	-3.897,81
Provisión pago de dividendos a socios	-31.155,41	-34.376,53
Saldo al final del año	0,00	0,00
Otras Reservas		
Saldo al inicio del año	0,00	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF	79.489,42	0,00
Saldo al final del año	79.489,42	0,00
Utilidad del Ejercicio	153.106,77	52.370,58
(-) 15% Participación de Trabajadores	-22.966,02	-7.855,59
(-) Impuesto a la Renta	-28.028,22	-9.976,44
(-) 10% Reserva Legal	-10.020,84	-3.383,14
Saldo al final del año	92.091,69	31.155,41
Total Patrimonio	527.515,87	277.069,33

MARCELIUS HOTEL C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	1.825.024,24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.035.778,05
Pagos a y por cuenta a los empleados	-631.935,34
Efectivo neto utilizado de Actividades de Operación	157.310,85
Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	-84.075,23
Importe procedente por la venta de propiedad, planta y equipo	27.401,54
Intereses recibidos	1.771,19
Efectivo neto utilizado de Actividades de Inversión	-54.902,50
Flujos de Efectivo procedentes de Actividades de financiamiento	
Aporte en efectivo por aumento de capital	100.000,00
Pagos de préstamos	-133.025,14
Dividendos pagados	-31.155,41
Efectivo neto proveniente de Actividades de Financiamiento	-64.180,55
Incremento neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	38.227,80
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del período	5.911,21
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del período	44.139,01

MARCELIUS HOTEL C.A.

Notas a los Estados Financieros

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

MARCELIUS HOTEL C.A, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, el cinco de diciembre del dos mil uno bajo la denominación de MARCELIUS HOTEL C.A. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el dieciocho de enero del dos mil dos, con el número 1.623 del Registro mercantil y anotada en el Repertorio bajo el número 2.500. El objeto social de la compañía es la prestación de servicios de hospedaje en hoteles así como también fomentar el turismo nacional en el continente y en las islas Galápagos como operadora de turismo receptivo y el turismo internacional mediante la instalación y administración de hoteles, hoteles-apartamento (Apart Hotel), hoteles flotantes, hosterías, hostales, pensiones, refugios, paradores, albergues y establecimientos de tiempo compartido, extrahoteleros como complejos vacacionales, campamentos de turismo y camping, etc.

NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

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

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, estableció que a partir del año 2009 las compañías domiciliadas en la República del Ecuador deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

Sin embargo, mediante Resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías dejó sin efecto la Resolución del 21 de agosto del 2006 y emitió una prórroga para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por los posibles impactos que puedan sufrir las Compañías por la crisis financiera global presentada a finales del año 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a ésta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para medición de los efectos de primera aplicación enero 1 del 2011.

MARCELIUS HOTEL C.A.

Notas a los Estados Financieros

2.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar Clientes y Cuentas por Cobrar empleados, menos la provisión de cuentas incobrables del ejercicio.

2.2.1.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializan la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. El crédito que la empresa concede a sus clientes es de 30 días.

2.3.- INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos.- El costo se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización de venta aplicables.

Los inventarios de la compañía están representados por los diferentes alimentos destinados para su preparación.

2.4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registraran los seguros, arriendos, anticipados a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

MARCELIUS HOTEL C.A.

Notas a los Estados Financieros

2.5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

2.6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y Equipos se reconocen por su costo de adquisición.- El costo de los elementos de ésta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, funcionamiento, estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.- Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipos son registrados al costo, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El método de depreciación utilizado por la compañía es el método de línea recta y el porcentaje máximo a depreciar se detalla a continuación:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>
Edificios	5,00
Vehículos	20,00
Instalaciones, maquinarias	10,00
Muebles, y equipos	10,00
Equipos de computación	<u>33,00</u>

2.7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como cuentas por pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.- La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

El crédito que los proveedores conceden a la empresa es de 30 días.

MARCELIUS HOTEL C.A.

Notas a los Estados Financieros

2.8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En ésta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En ésta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación trabajadores, beneficios de ley de empleados, dividendos por pagar, etc.

2.9.1.- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

2.9.2.- PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011, para el año 2012 la tarifa impositiva será del 23% y a partir del ejercicio fiscal 2013 en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

2.10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

En ésta cuenta se detallan los préstamos que los socios le realizan a la Compañía, sin fecha de vencimiento y no genera ningún tipo de interés.

MARCELIUS HOTEL C.A.

Notas a los Estados Financieros

2.11.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Según el Art. # 10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

2.12.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.13.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad.

2.14.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos.- Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

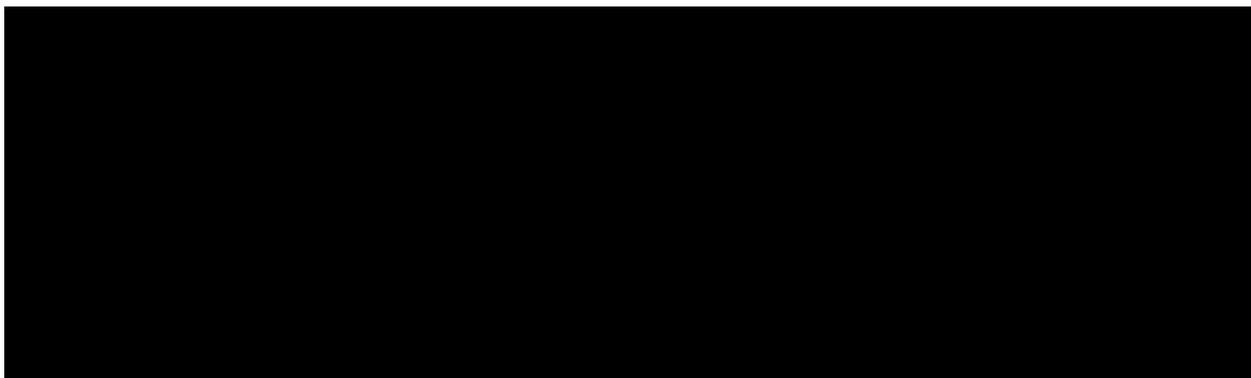
Utilidad del Ejercicio	153.106,77
(-) 15% Participación a Trabajadores	-22.966,02
(+) Gastos no Deducibles	38.614,37
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-6.936,21
Utilidad Gravable	161.818,91
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	91.901,29
Saldo Utilidad Gravable	69.917,62
Total Impuesto Causado	28.028,22
(-) Crédito tributario de años anteriores	-8.000,51
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	-27.079,71
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	18.349,59
Impuesto a Pagar	11.297,59

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

NOTA #3. CUENTAS PRINCIPALES

(A) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:



(B) Activos Financieros

El detalle de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes locales	1	US\$ 79.896,40	45.969,61
Cuentas por Cobrar Empleados		1.630,13	12.644,73
(-) Provisión Cuentas Incobrables	2	-933,37	-933,37
Saldo al final del año		US\$ <u>80.593,16</u>	<u>57.680,97</u>

1. Clientes Locales

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ajecuador S.A.	US\$	3.052,60	1.287,14
The Tesalia Springs Company S.A.		3.431,75	0,00
Latina Seguros y Reaseguros S.A.		1.051,67	0,00
Orbiscorp S.A.		2.356,22	0,00
Laboratorio Fabell S.A.		2.618,24	0,00
AIG Metropolitana		2.651,35	0,00
Urbana Films S.A.		1.700,67	0,00
Compañía General de Comercio y Mandato S.A.		1.152,12	1.511,28
Varios		29.432,37	22.034,75
Farmagro S.A.		0,00	1.180,72

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Negocios Industriales Real NIRSA S.A.	US\$	0,00	1.609,43
Quifatex S.A.		0,00	1.470,89
Pintura Cóndor S.A.		1.437,92	2.620,76
Papelesa Cía. Ltda.		0,00	1.004,40
SGS del Ecuador		3.966,78	1.223,14
Samsung Electronic Latinoamericana		0,00	1.656,00
Huawei Technologies Co. Ltda.		7.972,99	3.114,97
Univisa S.A.		0,00	3.066,73
Tallerauto S.A.		0,00	1.873,87
Disnac S.A.		0,00	1085,42
Corporación Favorita C.A.		0,00	1.230,11
Door Training & Consulting Ecuador S.A.		2.223,91	0,00
Consortio Synapsis - Blaisten		3.344,42	0,00
Dolmen S.A.		11.958,21	0,00
Minitec S.A.		1.545,18	0,00
Saldo al final del año		<u>79.896,40</u>	<u>45.969,61</u>

El movimiento de la Provisión Acumulada para cuentas de cobro dudoso fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	US\$	933,37	1.221,86
Provisión del año		0,00	0,00
Cartera Castigada		0,00	-288,49
Saldo al final del año	US\$	<u>933,37</u>	<u>933,37</u>

(C) Inventario

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario	US\$	<u>6.924,60</u>	<u>3.995,25</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>6.924,60</u>	<u>3.995,25</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(D) Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Pagos Anticipados	1	US\$ 28.624,19	17.016,18
Saldo al final del año		US\$ <u>28.624,19</u>	<u>17.016,18</u>

1.- Pagos Anticipados

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguro Vehículo	US\$	4.931,81	7.935,56
Seguro Incendio		6.233,58	5.847,29
Anticipos		17.458,80	2.700,00
Granda José		0,00	200,00
Fondos retenidos		0,00	333,33
Saldo al final del año	US\$	<u>28.624,19</u>	<u>17.016,18</u>

(E) Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
12% IVA	US\$	4.544,01	32.495,82
Retención 1% fuente		300,93	2,19
Retención 30% IVA venta		109,71	133,40
Retención 70% IVA venta		6.817,93	7.061,03
Retención 100% IVA venta		183,82	327,83
Retención 2% Fuente		26.699,41	28.443,95
Retención 8%		79,37	59,68
Saldo al final del año	US\$	<u>38.735,18</u>	<u>68.523,90</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(F) Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

Concepto	Saldo al 31/12/2011	Compras	Avalúo	Reclasificación	Baja y Venta de Activos	Saldo al 31/12/2012
Costo						
Terrenos	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00
Edificios	1.056.333,59	19.642,00	12.477,61	16.422,30	0,00	1.104.875,50
Equipos de Computación	27.990,90	12.673,78	26.021,66	2.712,97	-23.327,23	46.072,08
Maquinarias	0,00	19.519,02	31.724,62	241.073,32	-20.207,44	272.109,52
Muebles y Enseres	378.623,33	22.776,59	29.279,19	-276.569,69	-2.883,93	151.225,49
Vehículo	326.615,45	1.396,50	69.961,03	0,00	-30.616,25	367.356,73
Otros Activos	0,00	4.925,00	5.448,24	16.361,10	-1.416,09	25.318,25
Obras en Proceso	33.560,00	3.142,34	0,00	0,00	0,00	36.702,34
Total Costo	2.183.123,27	84.075,23	174.912,35	-0,00	-78.450,94	2.363.659,91
DEPRECIACIÓN						
	Depreciación Acumulada 2011	Depreciación 2012	Avalúo	Reclasificación	Baja y Venta de Activos	Depreciación Acumulada 2012
Edificios	-148.293,43	-58.551,44	-1.721,05	-5.347,08	0,00	-213.913,00
Equipos de Computación	-20.649,90	-16.782,12	-17.557,63	-1.977,90	23.327,23	-33.640,32
Maquinarias	0,00	-35.860,83	-3.143,90	-89.465,45	20.207,44	-108.262,74
Muebles y Enseres	-128.538,68	-24.075,70	-9.888,99	102.583,99	2.883,93	-57.035,45
Vehículo	-113.540,49	-76.542,52	-24.234,87	0,00	3.214,71	-211.103,17
Otros Activos	0,00	-3.341,37	-539,91	-5.793,56	1.416,09	-8.258,75
Total Depreciación	-411.022,50	-215.153,98	-57.086,35	0,00	51.049,40	-632.213,43
Saldo al final del año	1.772.100,77					1.731.446,48

(*) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:

Para la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección # 17 se ha definido que los saldos al 1 de enero del 2012 se registren a su valor razonable y por tal razón se realizó un avalúo del Edificio, Equipos de Computación, Maquinarias, Muebles y Enseres, Vehículos y Otros Activos de la Compañía, tal procedimiento fue efectuado por un Perito Avaluador al 31 de diciembre del 2011 los efectos de revaluación generaron un incremento en los saldos de Propiedad, Planta y Equipos, y en resultados acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de NIIF por \$174.912,35.

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(G) Otros Activos no corrientes

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Depósitos en Garantías	US\$	0,00	2.231,69
Intangibles		40.019,00	11.727,40
(-) Amortización Acumulada		-3.902,55	-7.447,26
Saldo al final del año	US\$	<u>36.116,45</u>	<u>6.511,83</u>

El movimiento de Amortización Acumulada para Activos Intangibles fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo inicial	US\$	7.447,26	3.538,14
Amortización del período		3.163,69	3.909,12
Software totalmente amortizado		-6.708,40	0,00
Saldo al final del año	US\$	<u>3.902,55</u>	<u>7.447,26</u>

(AA) Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de Documentos y Cuentas por Pagar al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

			<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores locales	1	US\$	72.598,60	120.918,65
Acreedores Varios			0,00	26.132,43
Proveedores del exterior	2		40.738,95	60.667,19
Cuentas por pagar empleados			0,00	7.883,33
Saldo al final del año		US\$	<u>113.337,55</u>	<u>215.601,60</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

1. Proveedores locales

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Balpisa	US\$	1.116,89	0,00
Spartan del Ecuador		1.341,76	0,00
AIG Metropolitana		7.675,98	5.070,80
Seguros Oriente S.A		6.002,96	0,00
Sandoval Baquerizo		4.800,00	0,00
Diners Club		27.350,47	0,00
Varios		5.938,56	6.757,64
Seguros Equinoccial		0,00	9.214,64
Salgraf Cía. Ltda.		4.627,76	1.731,60
Ledesma Huerta Eduardo		0,00	1.350,00
Autosharecorp S.A.		0,00	27.984,04
Sandoval Baquerizo Bolívar		0,00	4.800,00
Bitajon Cía. Ltda.		2.581,70	7.781,33
Emcovisa S.A.		0,00	2.742,09
Sarmiento Lovato Marcelo		0,00	18.032,00
Servidispenser S.A.		438,40	1.367,30
Electrica de Guayaquil		2.833,37	2.694,87
Interagua Cía. Ltda.		530,75	1.952,34
Lovato Andrade Rosa		7.360,00	29.440,00
Saldo al final del año	US\$	<u>72.598,60</u>	<u>120.918,65</u>

2. Proveedores del Exterior

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Serena Services LLP.	US\$	15.738,95	15.667,19
Gestiones Empresariales S.A.		25.000,00	45.000,00
Saldo al final del año	US\$	<u>40.738,95</u>	<u>60.667,19</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(BB) Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco-Ptmo.# 2020018184000	US\$	0,00	33.333,16
Produbanco-Ptmo.# 2020026449000		0,00	5.336,09
Produbanco-Ptmo.# 2020039515000		0,00	14.436,88
Produbanco-Ptmo.# 2020046058000	1	80.108,62	67.004,82
Produbanco-Ptmo.# 2020047672000	2	21.712,91	32.403,42
Préstamo Produbanco	3	20.000,00	20.000,00
Banco Pichincha-Ptmo.# 1370319-00	4	20.835,61	0,00
Banco Pichincha (Sobregiro)		0,00	1.346,38
Saldo al final del año	US\$	<u>142.657,14</u>	<u>173.860,75</u>

- (1) Préstamo otorgado por el Banco Produbanco con el # de Operación 2020046058000 el 17 de agosto del 2010 por un monto de USD. 360.008,96 a una tasa promedio de interés anual del 9.76% con vencimiento el día 22 de julio del 2015, destinado para la compra de los terrenos donde hoy operan los hoteles.
- (2) Préstamo otorgado por el Banco Produbanco con el # de Operación 2020047672000 el 07 de septiembre del 2010 por un monto de USD. 87.508,96 a una tasa promedio de interés anual del 9.76% con vencimiento el día 22 de agosto del 2013, destinado para la compra de un vehículo para uso de la compañía.
- (3) Préstamo otorgado por el Banco Produbanco el 20 de junio del 2011 por un monto de USD. 100.000,00 a una tasa promedio de interés anual del 9.79% a 52 meses plazo, destinado para las operaciones de la Compañía.
- (4) Préstamo otorgado por el Banco Pichincha con el # de Operación 1370319-00 el 30 de marzo del 2012 por un monto de USD. 40.000,00 a una tasa promedio de interés anual del 11.20% con vencimiento el día 21 de septiembre del 2013.

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(CC) Otras Obligaciones corrientes

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Con la Administración Tributaria	1	US\$ 23.021,12	45.926,98
Impuesto a la Renta del Ejercicio		28.028,22	9.976,44
Con el IESS	2	9.437,29	8.736,60
Por Beneficios de ley a empleados	3	19.095,89	95.328,06
Participación Trabajadores por pagar		22.966,02	7.855,59
Saldo al final del año	US\$	<u>102.548,54</u>	<u>167.823,67</u>

1. Con la Administración Tributaria

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
12% IVA	US\$	16.978,35	16.553,61
1% Retención		61,53	420,47
70% Retención		223,83	141,91
30% Retención		5,01	27,28
100% Retención		1.621,05	25.668,00
8% Retención		1.105,23	1.032,00
Retención 2%		113,66	214,06
Retención Relación de Dependencia		2.862,46	1.419,47
10% Retención		50,00	450,18
Saldo al final del año	US\$	<u>23.021,12</u>	<u>45.926,98</u>

2. Con el IESS

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Aporte personal 9,35%	US\$	3.642,93	3.666,09
Préstamo Quirografario		994,56	306,61
Aporte Patronal 11,15%		4.368,80	4.371,81
IECE - SECAP 1%		391,82	392,09
Aporte Personal 17,50%		39,18	0,00
Saldo al final del año	US\$	<u>9.437,29</u>	<u>8.736,60</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

3. Por Beneficios de Ley

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos por Pagar	US\$	220,00	66.000,00
Décimo Tercer Sueldo		1.950,48	1.934,12
Décimo Cuarto Sueldo		10.382,32	7.488,07
Vacaciones		6.034,89	1.880,51
Fondo de Reserva		508,20	4.654,43
10% Servicio		0,00	13.370,93
Saldo al final del año	US\$	<u>19.095,89</u>	<u>95.328,06</u>

(DD) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	1 US\$	24.234,43	42.649,65
Saldo al final del año	US\$	<u>24.234,43</u>	<u>42.649,65</u>

3. Cuentas por pagar Accionistas

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sarmiento Marcelo	US\$	2.431,80	11.484,40
Marcelius Holding		21.802,63	31.165,25
Saldo al final del año	US\$	<u>24.234,43</u>	<u>42.649,65</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(EE) Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

El detalle de Documentos y Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores del exterior	1	455.932,90	546.004,66
Cuentas por pagar a terceros	2	131.923,66	0,00
Saldo al final del año	US\$	<u>587.856,56</u>	<u>546.004,66</u>

1. Proveedores del exterior

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Serena Services LLP	US\$	130.932,90	141.004,66
Gestiones Empresariales S.A.		325.000,00	405.000,00
Saldo al final del año	US\$	<u>455.932,90</u>	<u>546.004,66</u>

2. Cuentas por pagar a terceros

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Lovato Andrade Rosa	US\$	131.923,66	0,00
Saldo al final del año	US\$	<u>131.923,66</u>	<u>0,00</u>

(FF) Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco-Ptmo.# 2020046058000	1	133.450,57	213.559,19
Produbanco-Ptmo.# 2020047672000		0,00	21.712,91
Préstamo Produbanco	2	80.000,00	80.000,00
Saldo al final del año	US\$	<u>213.450,57</u>	<u>315.272,10</u>

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(1) Préstamo otorgado por el Banco Produbanco con el # de Operación 2020046058000 el 17 de agosto del 2010 por un monto de USD. 360.008,96 a una tasa promedio de interés anual del 9.76% con vencimiento el día 22 de julio del 2015, destinado para la compra de los terrenos donde hoy operan los hoteles.

(2) Préstamo otorgado por el Banco Produbanco el 20 de junio del 2011 por un monto de USD. 100.000,00 a una tasa promedio de interés anual del 9.79% a 52 meses plazo, destinado para las operaciones de la Compañía.

(GG) Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a Largo Plazo

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a Largo Plazo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Accionistas (Marcelo Sarmiento)	1	US\$ 136.272,62	190.781,66
Saldo al final del año		<u><u>US\$ 136.272,62</u></u>	<u><u>190.781,66</u></u>

(HH) Provisiones por Beneficios a Empleados

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	US\$	49.348,16	0,00
Bonificación por Desahucio		32.898,05	0,00
Saldo al final del año	US\$	<u><u>82.246,21</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

(*) Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:

De acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección # 28, la Entidad reconoció una provisión para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio para todos sus trabajadores, los efectos de éste cambio fueron un incremento en las cuentas Jubilación Patronal por pagar y Bonificación por Desahucio por pagar por \$49.348,16 y 32.898,05 respectivamente y una disminución en resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF por los referidos importe e incremento en los gastos de administración del año 2011 por \$82.246,21.

MARCELIUS HOTEL C.A.
Notas a los Estados Financieros

(II) Anticipo de Clientes

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de diciembre de 2012 y 2011 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo de Clientes		36.459,58	2.676,69
Saldo al final del año	US\$	<u>36.459,58</u>	<u>2.676,69</u>

(LL) Capital Social

El capital suscrito y pagado es de TRESCIENTOS TREINTA Y TRES MIL CIENTO DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en trescientas treinta y tres mil cien acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones 2012	No. De Acciones 2011	Valor por Acción	Valor total 2012	Valor total 2011
Marcelo Sarmiento Lovato	400	200	1,00	400,00	200,00
Mónica Sarmiento Lovato	0	200	1,00	0,00	200,00
Marcelius Holding S.A.	332.700	232.700	1,00	332.700,00	232.700,00
	<u>333.100</u>	<u>233.100</u>		<u>333.100,00</u>	<u>233.100,00</u>

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 22, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

