

OPERADORA INTERNACIONAL HOTELERA S.A. OPERINTER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

OPERADORA INTERNACIONAL HOTELERA S.A. OPERINTER, fue constituida en Ecuador el 10 de Julio del 2002. La actividad principal es la Administración de Bienes inmuebles, con domicilio en la ciudad de Guayaquil en Av. Juan Tanca Marengo y Av. Constitución, Edificio Plaza Parking piso 1.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF- PYMES autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Caja y Bancos - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Activos fijos - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para muebles y enseres, e instalaciones y adecuaciones, 3 para equipos de computación, y 20 para Edificios.

Cuentas por cobrar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellos anticipos otorgados a proveedores menores a un año sin intereses.

Provisión para Impuesto a la Renta - La compañía presenta Utilidad del año 2013 por \$..., con lo cual se hace la provisión para 22% de impuesto a la renta por \$.....

Cuentas por pagar corto plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes inferiores a un año con proveedores.

Cuentas por pagar largo plazo - De acuerdo a políticas contables de la compañía corresponden a aquellas obligaciones pendientes superiores a un año con proveedores, accionistas e instituciones financieras.

Ingresos por Servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en función a la prestación del servicio.

3. CAJA Y BANCOS: Los movimientos de caja y bancos fueron como sigue:

| | <u>DIC/12</u> | <u>DIC/13</u> |
|------------------------|-------------------|------------------|
| <u>Caja - Bancos</u> | | |
| Caja Chica | 100.00 | 100.00 |
| Integración de Capital | 200.00 | 200.00 |
| Banco Produbanco | 305,373.92 | 81,034.26 |
| TOTAL | <u>305,673.92</u> | <u>81,334.26</u> |

Al 31 de diciembre del 2013, bancos representa principalmente el saldo de la cuentas corriente en banco local, el saldo no genera intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR: Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

| | DIC/12 | DIC/13 |
|--|-------------------|-------------------|
| Cuentas y Doc. por Cobrar | | |
| Otras cuentas por cobrar | 171,281.51 | 282,380.00 |
| Compañías Filiales | 152,381.82 | 214,488.66 |
| Otros por cobrar no Relacionadas | 60,000.00 | 60,000.00 |
| TOTAL | 383,663.33 | 556,868.66 |
| 2.a.1) Otras Cuentas por cobrar | | |
| Iva pagado 12% | 20,884.11 | 17,093.34 |
| Retención Iva 70% | 12,034.91 | 16,688.96 |
| Retención Fuente 2% | 25,928.24 | 28,522.68 |
| Crédito Tributario | 106,932.22 | 220,075.02 |
| SRI NC | 5,502.03 | 0.00 |
| | 171,281.51 | 282,380.00 |
| 2.a.2) Cías Filiales (Facturas) | | |
| Solcentro S.A. | 1.22 | 0.00 |
| Fideicomiso Guayhost | 29,285.56 | 97,725.74 |
| Fideicomiso Fiadhot | 31,267.94 | 13,507.07 |
| Fideicomiso GM Hotel | 75,914.32 | 58,826.23 |
| Hoteles & Servicio Almendral | 15,912.78 | 2,275.93 |
| Fideicomiso Ciudad del Río | 0.00 | 42,153.69 |
| | 152,381.82 | 214,488.66 |
| 2.a.3) Otras Cuentas por cobrar | | |
| Standard | 60,000.00 | 60,000.00 |
| | 60,000.00 | 60,000.00 |

Movimientos de la provisión para cuentas incobrables no existen ya que los clientes cancelan la factura en su totalidad dentro del plazo estipulado en el contrato, las cuentas por cobrar no generan intereses.

5. **ACTIVO FIJO:** El saldo de la Cuenta de los equipos de computación fueron como sigue:

| | DIC/12 | DIC/13 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Activo Fijo | | |
| Equipo de Computación | 2,723.35 | 2,723.35 |
| (-)Dep. Acumulada | -2,075.84 | -2,287.85 |
| TOTAL | 647.51 | 435.50 |

6. **IMPUESTOS POR PAGAR:** La provisión de impuestos son los saldos de Retenciones y del IVA en Ventas, así como la provisión del 22% del Impuesto a la Renta año 2013.

| | DIC/12 | DIC/13 |
|--|------------------|------------------|
| Impuestos y Retenciones por Pagar | | |
| Impuesto al Valor Agregado (IVA) | 9,812.29 | 21,527.05 |
| Retenciones de Iva | 293.60 | 690.50 |
| Retención en la Fuente | 3,654.89 | 3,330.78 |
| Impuesto a la Renta | 42,529.95 | 26,517.48 |
| | 56,290.73 | 52,065.81 |

7. **CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO:** Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

| | <u>DIC/12</u> | <u>DIC/13</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar | | |
| Compañías Relacionadas | 244,480.74 | 0.00 |
| Cheques pendientes de pago | 1,644.50 | 149,167.64 |
| Compañías Comerciales | 47,115.18 | 4,248.98 |
| TOTAL | 293,240.42 | 153,416.62 |

4.a) **Compañías Relacionadas**

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------|
| Hoteles de la Sierra S.A. | 139,792.05 | 0.00 |
| Mornin S.A. | 104,688.69 | 0.00 |
| | 244,480.74 | 0.00 |

4.b) **Compañías Comerciales**

| | | |
|---------------------|------------------|-----------------|
| Costahoteles S.A. | 47,109.91 | 0.00 |
| Fideicomiso GMHotel | 0.00 | 1,534.40 |
| Proveedores Varios | 5.27 | 2,714.58 |
| | 47,115.18 | 4,248.98 |

8. **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. No se realizará la reserva Legal porque su reserva acumulada sobrepasa el 50% del capital Social pagado.

Un resumen de cuentas Patrimoniales es como sigue

| | <u>DIC/12</u> | <u>DIC/13</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Patrimonio | | |
| Capital Pagado | 800.00 | 800.00 |
| Reserva legal | 44,033.36 | 44,033.36 |
| Reserva Facultativa | 0.00 | 285,574.27 |
| Resultado de años Anteriores | 153,237.31 | 10,045.98 |
| Utilidad del ejercicio | 142,382.94 | 92,702.38 |
| | 340,453.61 | 433,155.99 |

Atentamente



CPA Mérida Parra
RUC. 0911265882
Reg. 30220