



HOMELANDT S.A.
Santa Elena - Montanita - Ecuador
R.U.C.: 0992452188001

ESTADOS FINANCIEROS

HOMELANDT S.A.
RUC 0992452188001 Exp. SC. 122742

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- e. Notas

US\$ = dólar estadounidense

Telefax.: 042 060 066
042 060 062 - Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano

HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452100

HOTEL
MONTANITA

HOMELANDT S.A.

Contenido

Informe año 2014

Estados financieros HOMELAND S.A.	Página
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de flujos de efectivo - método directo	5
Estado de cambios del patrimonio	6

Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. Políticas Contables	8 - 18
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones: criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	19
5. Nota B.- Crédito tributario de impuesto a la renta	19
6. Nota C.- Anticipo de impuesto a la renta	20
7. Nota D.- Préstamos empleados	21
8. Nota E.- Inventarios	21
9. Nota F.- Propiedades, planta y equipo	22
10. Nota G.- Proveedores	22
11. Nota H.- Nóminas y beneficios sociales por pagar	23
12. Nota I.- Impuestos e IESS por pagar	23
13. Nota J.- 15% Participación trabajadores por pagar	24
14. Nota K.- Anticipo de impuesto a la renta	25
15. Nota L.- 22% impuesto a la renta por pagar	26
16. Nota M.- Anticipos de clientes	26
17. Nota N.- Obligaciones financieras	26
18. Nota O.- Cuentas socios locales por pagar	27
19. Nota P.- Capital	27
20. Nota Q.- Reserva Legal	27
21. Nota R.- Utilidad no distribuida	28
22. Nota S.- Utilidad del ejercicio	28
23. Nota T.- Ventas	28



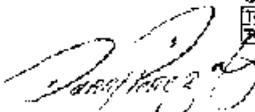
HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montaña - Ecuador

R.U.C.: 0992455165

HOMELANDT S.A. Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre de 2014 Expresado en miles de dólares ECU

Nota	2013	2014
Activos		
Activos corrientes		
Electro y equivalentes de efectivo	A	\$ 5.636,33
Crédito tributario (R. años anteriores)	S	2.032,32
Crédito Trib. Axió Análisis impuesto a la Renta	C	7.332,71
Préstamos e intereses	D	11.837,31
Inventarios	E	32.045,46
Total Activos Corrientes		\$ 48.884,13
Activo No Corriente		
Propiedades, planta y equipo		
Terrano	F	\$ 75.811,95
Edificio	F	743.092,70
Muebles y sillas	F	49.761,54
Equipos de Computación	T	10.618,99
Máquina, accesorios e instalaciones	F	78.785,10
Depreciación acumulada	F	(47.056,44)
Otros valores	F	1.250,30
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 810.431,83
Total Activos No Corrientes		\$ 810.431,83
Total Activos		\$ 859.315,96
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Proveedores	G	\$ 11.153,62
Nomina por pagar	H	4.214,71
Servicios sociales por pagar	H	18.549,83
10% Servicio Empleados por pagar	H	8.603,02
Obligaciones con el IESS	I	9.977,20
Cuentas de Administración Tributaria	I	10.967,24
15% participación trabajadores	L	2.133,19
Impuesto renta por pagar	K	7.332,71
27% Impuesto a la renta por pagar	-	-
Anticipo de Clientes	M	10.184,81
Total Pasivo Corriente		\$ 85.156,32
Pasivo No Corriente		
Obligaciones financieras	N	\$ 140.971,52
Otros cuentas por pagar	O	710.069,31
Total Pasivo No Corriente		\$ 851.040,83
Total Pasivo		\$ 936.197,15
Patrimonio		
Capital suscrito y/o asignado	P	\$ 10.000,00
Reserva Legal	Q	5.000,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	R	22.962,15
Utilidad del ejercicio	F	8.442,26
Total Patrimonio		\$ 46.404,41
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 982.601,56


Sr. DANNY PEREZ CASTRO
Representante Legal
C.C.0922024468


LCDO. JOSÉ MACÍAS BAQUE
Contador General
C.C. 0922628409



HOMELANDT S.A.
 Santa Elena - Montalvo - Ecuador
 R.U.C.: 0992452100

HOMELANDT S.A.
Estado de Resultado Integral
 Al 31 de diciembre 2014
 (Expresados en miles de dólares U.S.)

	Mon.	2013	2014
Verjas Netas 12%	T	679.611,62	633.106,16
Total Ingresos		679.611,62	633.106,16
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Costo de Venta de Producción		\$ 0,00	\$ 0,00
Ganancia Bruta		\$ 679.611,62	\$ 633.106,16
GASTOS OPERACIONALES	U		
Ruinas, sellos y demás remuneraciones		219.601,68	213.024,46
Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		36.646,53	30.003,05
Beneficios sociales e indemnizaciones		44.326,43	47.107,05
Servicios Oceánicos		0,00	3.052,53
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		0,00	12.001,40
Arrendamientos		10.714,29	0,00
Mantenimiento y reparaciones		19.019,01	49.049,95
Suministros y materiales		111.601,73	121.112,40
Comisiones		7.457,55	12.420,05
Promoción y publicidad		0,00	647,49
Combustibles y lubricantes		8.131,61	2.362,04
Transporte		3.704,89	4.813,33
Gastos de Gestión		4.606,97	236,54
Servicios básicos		36.058,35	52.406,47
Impuestos contribuciones y otros		6.372	3.813,45
Depreciaciones propiedades, planta y equipo		42.065,44	40.936,50
Gastos Financieros		13.875,68	10.277,86
otros Gastos		6.316,26	0,00
Total Gastos		\$ 568.290,69	\$ 614.630,69
GVP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 14.221,13	\$ 18.556,47
15% Participación trabajadores		2.133,77	2.745,47
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 12.087,36	\$ 15.775,60
Impuesto a la renta		2.609,37	7.332,71
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 9.428,99	\$ 8.440,29
Ingresos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Gastos por operaciones discontinuadas		0,00	0,00
GVP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
15% Participación trabajadores		0,00	0,00
GVP antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del período		\$ 9.428,99	\$ 8.440,29
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Resultado Integral total del año		\$ 9.428,99	\$ 8.440,29
GANANCIA POR ACCIÓN:			
Utilidad retenida (Informativo)			

Danny Pérez Castro
Sr. DANNY PEREZ CASTRO
 Representante Legal
 C.C.0922024468

José Macías Baque
LCDO. JOSÉ MACIAS BAQUE
 Contador General
 C.C. 0922628409

Teléfono: 042 060 665
 042 060 062 • Cel.: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. sin junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992462100

HOMELANDT S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
 Al 31 de diciembre 2014
 Expresados en miles de dólares ECU

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 3.089,44)	\$ 5.669,32
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 27.595,22	\$ 63.597,91
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 627.700,67	\$ 633.196,16
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	627.700,67	633.196,16
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(641.545,17)	(619.449,08)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(292.374,63)	(271.254,36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(249.170,54)	(248.195,02)
Otros pagos por actividades de operación	(51.431,37)	(142.816,38)
Impuestos a las ganancias pagados	(7.128,91)	(7.332,71)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 23.060,12)	(\$ 102.008,72)
Adquisición propiedades planta y equipo	(23.060,12)	(102.008,72)
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 7.024,54)	\$ 44.078,06
Financiación por préstamos a largo plazo	-	75.727,70
Pagos de préstamos	(28.442,04)	(31.649,65)
Dividendos pagados	18.017,50	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 3.089,44)	\$ 5.669,32
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	3.089,44	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	(\$ 0,00)	\$ 5.669,32

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 14.321,13	\$ 18.559,47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 29.344,18	\$ 40.436,92
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	967,05	40.436,92
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	28.577	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 71.360,63)	\$ 4.804,50
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(11.937,34)
(Incremento) disminución en inventarios	(39.001,35)	(142,79)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(28.807,12)	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(3.552,08)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	16.884,70
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 27.696,22)	\$ 63.597,91

Danny Perez Castro
Sr. DANNY PEREZ CASTRO
 Representante Legal
 C.C.0922024468

José Macías Baque
LCDO. JOSÉ MACÍAS BAQUE
 Contador General
 C.C. 0922628409



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452108

HOMELANDT S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2014
 Expresado en miles de dólares ECU

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y RESERVAS ESTADUARIAS	RESERVA PARA GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	GRANICIA META DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y RESERVAS ESTADUARIAS						
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 10.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 36.988,72	\$ 8.428,57	\$ 60.325,01			
SALDO RESXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 10.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 27.480,15	\$ 8.428,57	\$ 51.936,72			
1. Saldo del periodo inmediato anterior	10.000,00	5.000,00	-	27.480,15	8.428,57	51.936,72			
2. Cambios en utilidades contables									
3. Corrección de errores									
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 9.428,57	(\$ 988,28)	\$ 8.440,29			
1. Aumento (disminución) de capital social									
2. Aportes para futuras capitalizaciones									
3. Prima por emisión primaria de acciones									
4. Dividendos									
5. Transfer de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
6. Realización de la Reserva por valoración de Propiedades, planta y equipo									
7. Realización de la Reserva por valoración de Activos Intangibles									
8. Otros cambios (añaden)									
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 10.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 27.480,15	\$ 8.428,57	\$ 51.936,72			
SALDO RESXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 10.000,00	\$ 5.000,00	\$ 0,00	\$ 11.958,78	\$ 15.501,37	\$ 42.460,15			
1. Saldo del periodo inmediato anterior	10.000,00	5.000,00	-	11.958,78	15.501,37	42.460,15			
2. Cambios en utilidades contables									
3. Corrección de errores									
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 15.501,37	(\$ 6.072,80)	\$ 8.428,57			
1. Aumento (disminución) de capital social									
2. Aportes para futuras capitalizaciones									
3. Prima por emisión primaria de acciones									
4. Dividendos									
5. Transfer de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
6. Realización de la Reserva por valoración de Propiedades, planta y equipo									
7. Realización de la Reserva por valoración de Activos Intangibles									
8. Otros cambios (añaden)									
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									

Danny Perez Castro
Sr. DANNY PEREZ CASTRO
 Representante Legal
 C.C.0922024468

José Macías Baque
LCDO. JOSÉ MACÍAS BAQUE
 Contador General
 C.C. 0922628409

R.U.C.: 0992452108

Teléfono: 042 060 06
 042 060 062 • Cel.: 099 137 41
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.intomontanita.com/hotelmontanita
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. sin. junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montañita - Ecuador

R.U.C.: 0992452188001

HOMELANDT S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

INFORMACIÓN GENERAL

HOMELANDT S.A., RUC 0992452188001 Expediente SC.122742, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 24 de abril del 2006.

Su objeto social es la "Actividades de servicios de hospedaje en hoteles, venta de alimentos y bebidas en bares y restaurantes para su consumo inmediato.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Calle Guido Chiriboga y Segunda Avenida S/N junto al banco bolivariano, Provincia de Santa Elena, Cantón de Santa Elena, parroquia Manglaralto, Comuna Montañita, la compañía mantenía un total de 35 empleados

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

Nota: La empresa tiene un promedio de 30 empleados fijos.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador

Telefax: 042 060 065
042 060 062 • Cel: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av s/n junto al Banco Bolivariano

0992452188001



HOMELANDIT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 099245213

por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 568 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2014.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Telefax.: 042 060 068
042 060 062 • Cel.: 099 132 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **HOMELANDT S.A.**, sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3; quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos, en especial los barcos de la empresa.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).

0992452100

Teléfono: 042 060 065
042 060 002 • Cel: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montañita - Ecuador

R.U.C.: 0992452403

- Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.1. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Telefax: 042 060 065
042 060 062 - Cel: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELAND S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452100

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al

Teléfono: 042 060 065
042 060 062 • Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452130001

reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

c. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

Telefax: 042 060 066
042 060 002 - Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDIT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992457100000

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 18 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

d. Propiedad planta y equipo

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S.17 p.10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Telefax.: 042 060 066
042 060 062 • Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452180

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 6
Vehículos	10 a 25
Embarcaciones	20 a 40
Otros activos fijos	10 a 30

Telefax: 042 060 066
042 060 062 - Cel: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDI S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0892452100

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

e. Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

f. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

g. Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un

Telefax: 042 060 065
042 060 062 - Cel: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992457311

perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

h. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

i. Impuesto a la ganancias e impuestos diferidos

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Telefax : 042 060 065
042 060 062 • Cel : 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.informontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 099245280

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

j. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

k. Estado de Flujos de Efectivo

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

Telefax.: 042 060 065
042 060 062 • Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chariboga y Av. 2da. Av. sin junto al Banco Bolivariano



HOMELAND S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452103

l. Dividendos y Reserva Legal

La distribución de dividendos y Reserva Legal a los accionistas se reconoce como un pasivo o patrimonio, en el momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos y reservas de acuerdo a la Ley de Compañías.

m. Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.

Sr. DANNY PEREZ CASTRO
Representante Legal
C.C.0922024468

LCDO JOSÉ MACÍAS BAQUE
Contador General
C.C.0922628409

**HOMELANDT S.A.**

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992457187

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(1)	\$5.689,32	-
Caja-efectivo	\$3.709,15	-	-
Banco de Guayaquil - Cta. Cte. 0005932394	\$1.960,17	-	-
Suman		\$ 5.689,32	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, correspondían a depósitos en cuenta corriente y disponibles en caja y son de libre disponibilidad.			

NOTA		B	
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario impuesto a la renta	(1)	\$2.876,85	\$2.602,32
Suman		\$ 2.876,85	\$ 2.602,32
(1) El crédito tributario de impuesto a la renta originado de las retenciones en la fuente de los clientes por valor de \$ 3.636,22 fue aplicado parcialmente al compensarse con el impuesto causado.			

Telefax.: 042 060 066
042 060 062 • Cel.: 099 137 414
email: hotelmontanita@hotmail.com
www.infomontanita.com/hotelmontanita/
www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. sin junto al Banco Bolivariano



HOMELANDI S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 099245711

NOTA		C
Anticipo de impuesto a la renta		
Diciembre 31,		2014 2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 7.392,04 5.7.332,71
	Suman	\$ 7.392,04 5.7.332,71
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de		
ANTICIPO SOCIEDADES		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501 =	10.000,00
RESERVA LEGAL	507 +	5.000,00
OTRAS RESERVAS	509 +	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	513 +	36.888,72
UTILIDAD DEL EJERCICIO	517 +	12.302,94
TOTAL DE LA OPERACIÓN		64.191,66
RESULTADO DEL 0,2%		128,38
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799 =	614.639,69
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	811 +	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	814 (-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN		614.639,69
RESULTADO DEL 0,2%		1.229,28
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		
TOTAL DEL ACTIVO	399 =	875.398,13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	315 (-)	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CC	320 (-)	0,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	321 +	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN		875.398,13
RESULTADO DEL 0,4%		3.501,59
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		
TOTAL INGRESOS	699 =	633.198,16
TOTAL DE LA OPERACIÓN		633.198,16
RESULTADO DEL 0,4%		2.532,78
BALANCEADOS FORTAVIT 2014		
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		128,38
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		1.229,28
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		3.501,59
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		2.532,78
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 7.392,04
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		3.636,22
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 3.755,82

Telefax : 042 060 065
 042 060 062 • Cel. 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. sin junto al Banco Bolivariano



HOMELAND S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992451007

NOTA		D	
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos a empleados	(1)	\$ 11.937,31	-
Suman		\$ 11.937,31	\$ 0,00
(1) Corresponde a préstamos realizadas a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días, de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle de empleados		Valor	
Sr. David Herman Cohen		\$ 6.625,25	
Sr. Danny Perez Castro		1.200,00	
Sr. Malayo Jama Roy		400,00	
Sr. Ajay Baque Carlos		200,00	
Anticipos de Sueldos a Trabajadores en General		3.512,06	
Total		\$ 11.937,31	

NOTA		E	
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios operativos herramientas y accesorios	(1)	\$ 17.079,88	15.104,02
Inventarios de suministros y materiales Bodega General y	(1)	21.822,79	23.941,44
Suman		\$ 38.902,67	\$ 39.045,46
(1) Corresponde a Mercadería de Productos e insumos para uso del hotel y venta de los restaurantes, de la misma manera corresponde a los accesorios operativos como lencería, loza y cristalería.			

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 • Cel.: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montañita - Ecuador

R.U.C.: 09924371000000

NOTA		F	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terrazo	(1)	\$177.618,58	\$75.311,56
Edificaciones	(1)	\$29.754,34	\$45.082,70
Mobiliario y Herramientas	(1)	\$7.306,86	\$6.761,54
Máquinas y equipo	(1)	\$4.278,27	\$6.065,10
Equipos de Computación y Software	(1)	\$13.694,32	\$3.791,15
Otros activos	(1)	\$240,30	\$240,00
Depreciación acumulada	(1)	\$(90.561,90)	\$(33.955,14)
Suman		\$177.618,58	\$177.618,58

(1) Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la empresa movidos al costo y depreciados en línea recta. Depreciación en el siguiente detalle:

Detalle	Terrazo	Edificios	Mobiliario y Herramientas	Equipos de computación	Otros Activos	Total
Saldo inicial	\$ 75.311,56	\$ 242.082,70	\$ 49.781,54	\$ 79.025,10	\$ 424,60	\$ 959.167,29
Valor adquirido	-	-	-	-	-	\$ -
(1) Depreciación Acumulada	-	24.569,26	4.678,15	7.603,51	4.671,30	\$ 42.055,44
Importe en libro depreciable al 31/12/13	\$ 75.311,56	\$ 217.513,44	\$ 44.785,29	\$ 68.478,59	\$ 374,60	\$ 917.311,85
Vida Útil	20 años	18 años	10 años	3 años	20 años	
Año 2014:						
Compra de activos fijos y otros	\$ 102.006,72	\$ 6.290,62	\$ 2.521,46	\$ 15.801,99	\$ 4.975,15	\$ 133.991,91
Valor residual	-	-	-	-	-	\$ -
Importe en libro depreciable	\$ 102.006,72	\$ 6.290,62	\$ 2.521,46	\$ 15.801,99	\$ 4.975,15	\$ 133.991,91
Depreciación anual	\$19.05	252,15	1.583,17	1.658,38	-	\$4.593,74
Depreciación mensual	1.587,08	21,01	131,89	138,20	-	\$2.117,31
Ventas y bajas, neto (ajusta el valor de compra menos)	-	234.599,38	4.678,15	7.603,51	4.671,30	\$242.052,44
Transferencia	-	-	-	-	-	\$ -
Bajas por depreciación	-	24.569,26	4.678,15	7.603,51	4.671,30	\$42.055,44
Ganancia por depreciación	-	26.382,60	4.478,54	6.847,65	2.973,23	\$40.681,99
Costo Histórico	177.618,58	\$28.754,34	\$7.306,86	\$4.278,27	\$240,00	\$177.618,58
Depreciación acumulada al 31/12/14	-	28.397,90	4.478,54	6.847,65	2.973,23	\$42.717,37
Importe en libro depreciable al 31/12/14	177.618,58	\$300.381,84	\$42.858,55	\$77.420,61	\$240,60	\$104.431,83

NOTA		G	
PROVEEDORES			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 14.490,74	\$ 11.153,62
Suman		\$ 14.490,74	\$ 11.153,62

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, tenemos valores pendientes de pago a los proveedores.

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 • Cel: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n. junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montañita - Ecuador

R.U.C.: 0992457100000

NOTA		H	
NÓMINAS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar		\$ 4.214,50	-
Beneficios sociales y por pagar	(1)	24.314,74	18.599,93
10% servicio por pagar		8.603,06	-
Suman		\$ 24.314,74	\$ 18.599,93
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales	Valor	Tipo	
Fondo de reserva	2.934,67	IESS	
Décimo tercero	10.086,29	BENEFICIO	
Décimo cuarto	7.902,82	BENEFICIO	
Vacaciones	3.390,96	BENEFICIO	
Total	\$ 24.314,74		

NOTA		I	
IMPUESTOS, IESS Y OTROS PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos, iess y otros por pagar	(1)	\$ 21.548,25	\$ 20.944,44
Suman		\$ 21.548,25	\$ 20.944,44
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS e impuestos a ser pagados en el mes de enero 2015.			
Detalle	Valor	Formulario	
IESS por pagar	\$ 12.355,18	Planilla del IESS	
Préstamos quirografarios	502,00	Planilla del IESS	
Retención en la fuente impuesto a la renta por pagar	1.148,38	formulario 103	
Retención en la fuente IVA por pagar	693,66	formulario 104	
obligación con la administración tributaria	6.849,03	formulario 104	
Total	\$ 21.548,26		

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 - Cel: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDI S.A.
 Santa Elena - Montañita - Ecuador
 R.U.C.: 0902451100000

NOTA		J	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 2.783,47	\$ 2.133,19
Suman		\$ 2.783,47	\$ 2.133,19
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
	Detalle	Valor	
	Utilidad antes de participación e impuestos	18.556,47	
	15% Participación trabajadores	2.783,47	
	Utilidad después de participación trabajadores	\$ 15.773,00	

0902451100000

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 • Cel.: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452135

NOTA		K
Anticipo de impuesto a la renta		
Diciembre 31,		2014 2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo de Impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 7.392,04 \$ 7.392,71
Suman		\$ 7.392,04 \$ 7.392,71
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
ANTICIPO SOCIEDADES		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	501 =	10.000,00
RESERVA LEGAL	521 +	5.000,00
OTRAS RESERVAS	529 +	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	551 +	35.888,72
PERDIDAS ACUMULADAS	552 -	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	561 +	12.302,94
TOTAL DE LA OPERACIÓN		84.181,66
RESULTADO DEL 0,2%		128,38
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799 =	814.839,89
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803 +	2.783,47
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807 (-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN		817.423,16
RESULTADO DEL 0,2%		1.234,85
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		
TOTAL DEL ACTIVO	399 =	875.398,13
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	316 (-)	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CC	320 (-)	0,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322 +	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	325 (-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN		875.398,13
RESULTADO DEL 0,4%		3.501,59
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		
TOTAL INGRESOS	699 =	633.196,16
TOTAL DE LA OPERACIÓN		633.196,16
RESULTADO DEL 0,4%		2.532,78
HOMELANDT S.A.		
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO		
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		128,38
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		1.229,28
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		3.501,59
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		2.532,78
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 7.391,04
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		3.636,22
VALOR DEL ANTICIPO		\$ 3.755,82

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 - Cel: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELAND S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992451100000

NOTA		L	
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2013
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
	Detalle	Valor	
	Utilidad Operacional	18.656,47	
	15% Participación Trabajadores	2.783,47	
	Utilidad después de participación trabajadores	18.773,00	
	(+) Gastos no deducibles:	0,00	
	(-) Amortización pérdidas años anteriores	0,00	
	Base imponible o Utilidad Gravable	15.773,00	
	Impuesto Causado	3.470,06	
	(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago mes de diciembre	3.672,85	
	(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2013 aplicado en el 2014	(7.332,71)	
	Total	(189,80)	
	Anticipo de impuesto a la renta mayor que impuesto causado	7.332,71	
	(-) Anticipo pagado en el mes de julio y septiembre	(3.659,86)	
	Total	3.672,85	
	(-) Retenciones en la fuente Impuesto a la renta	(3.636,22)	
	(-) Crédito tributario ISD	(111,16)	
	(-) Crédito tributario de años anteriores	(2.602,32)	
	Crédito tributario a favor de la empresa	(2.676,85)	

NOTA		M	
Anticipos de clientes			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos de clientes	(1)	\$ 10.184,81	-
Suman		\$ 10.184,81	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a valores pagados por los clientes para las reservas.			

NOTA		N	
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras locales	(1)	\$ 109.320,87	\$ 140.970,52
Suman		\$ 109.320,87	\$ 140.970,52
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a un préstamo realizado por el Banco Nacional de Fomento y Banco Bolivariano			

Telefax : 042 060 066
 042 060 062 - Cel : 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montañita - Ecuador

R.U.C.: 0992462100000

NOTA		O	
CUENTAS SOCIOS LOCALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar socios o accionistas	(1)	\$ 613.828,53	\$ 713.069,21
Suman		\$ 613.828,53	\$ 713.069,21
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio. Este dinero debe ser pagado a largo plazo			

NOTA		P	
CAPITAL			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Suman		\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 10.000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.			

La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2014	%	2013	%
DAVID HERMAN COHEN	0,00	0%	9.800,00	98%
PEREZ CASTRO DANNY FERNANDO	100,00	1%	100,00	1%
MALAVE JAMA ROY	100,00	1%	100,00	1%
CEDEÑO VERA FEDRA FERNANDA	9.800,00	98%	0,00	0%
Total	10.000,00	100,00%	10.000,00	100,00%

NOTA		Q	
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 5.000,00	\$ 5.000,00
Suman		\$ 5.000,00	\$ 5.000,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle		Valores	
Saldo Inicial		\$5.000,00	
Reclasificación a reserva facultativa		\$0,00	
Saldo al 31/12/14		\$5.000,00	

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 - Cel: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELAND S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992452110

NOTA		R	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 36.888,72	\$ 27.460,15
Suman		\$ 36.888,72	\$ 27.460,15
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			

NOTA		S	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 8.440,29	\$ 9.428,57
Suman		\$ 8.440,29	\$ 9.428,57
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014 Y 2013			
Detalle		Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		18.556,47	
15% Participación Trabajadores		(2.783,47)	
Impuesto Causado		(7.332,71)	
Saldo al 31/12/14		8.440,29	

NOTA		T	
VENTAS			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Servicios de Hospedaje y otros	(1)	\$ 633.196,16	\$ 579.511,62
Suman		\$ 633.196,16	\$ 579.511,62
(1) Corresponde a la venta en servicios de hospedaje en hoteles, servicio de alimentación y bebidas para su consumo inmediato en bares y restaurantes.			

Telefax: 042 060 065
 042 060 062 - Cel.: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av s/n junto al Banco Bolivariano



HOMELANDT S.A.

Santa Elena - Montanita - Ecuador

R.U.C.: 0992457800

NOTA		U	
GASTOS			
Diciembre 31,		2014	2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	-	-
Gastos Operacionales	(2)	\$ 614.639,89	\$ 585.290,49
Total Gastos		\$ 614.639,89	\$ 585.290,49
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
GASTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$213.024,48	\$219.891,88
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		\$39.003,05	\$35.846,53
Beneficios especiales e indemnizaciones		\$47.107,85	\$44.326,43
Servicios Ocasionales		\$8.856,83	-
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		\$12.001,46	-
Arrendamientos		-	\$10.714,29
Mantenimiento y reparaciones		\$48.048,98	\$19.019,01
Suministros y materiales		\$121.112,40	\$111.891,76
Comisiones		\$12.492,09	\$7.457,55
Promoción y publicidad		\$647,85	-
Combustibles y lubricantes		\$2.362,04	\$8.131,81
Transporte		\$4.813,33	\$3.704,93
Gastos de Gestión		\$235,54	\$4.806,87
Servicios básicos		\$52.408,47	\$36.558,35
Impuestos contribuciones y otros		\$3.813,33	\$813,72
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		\$40.436,92	\$42.055,44
Gastos Financieros		\$10.277,85	\$13.875,88
Otros Gastos		-	\$6.346,25
Suman		\$ 614.639,89	\$ 585.290,49
Total		\$ 614.639,89	\$ 585.290,49


Sr. DANNY PEREZ CASTRO
 Representante Legal
 C.C.0922024468


LCDO. JOSÉ MACÍAS BAQUE
 Contador General
 C.C. 0922628409

Telefax: 042 960 065
 042 060 062 • Cel: 099 137 414
 email: hotelmontanita@hotmail.com
 www.infomontanita.com/hotelmontanita/
 www.hotel-montanita.com

Dirección: Calle Guido Chiriboga y Av. 2da. Av. sin junto al Banco Bolivariano