

**MATHERHOST S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. OPERACIONES**

**MATHERHOST** fue constituida en Junio Del 2009 en la ciudad de Guayaquil, la actividad principal de la Compañía es la de SERVICIO DE HOSPEDAJE EN HOTLES..

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

***2.1 Declaración de cumplimiento***

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

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PARA LAS PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PARA LAS PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

***2.2 Bases de preparación***

Los estados financieros de MATHERHOST S.A. Comprenden los estados de situación financiera Al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) en su adopción por primera vez.

***2.3 Efectivo***

El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

***2.3.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento***

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos

hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

### **2.3.2 Baja en cuentas de un activo financiero**

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

## **2.4 Propiedades y equipos**

### **2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

### **2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación

son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

### **2.5 Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.6 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **3. EFECTIVO**

Un resumen de efectivo es como sigue:

	<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>
Caja		100.00
Banco Bolivariano		1,936.58
Banco Produbanco		1,176.76
Banco Internacional		<u>1,927.24</u>
<b>Saldo Final</b>		<b><u>5.139.58</u></b>

## **4. ACTIVOS**

Registra valor por Retención en la Fuente, crédito tributario IVA.

	<u>Cuentas</u>	<u>2013</u>
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		<b>2,861.41</b>
<b>Crédito Fiscal</b>		<b>5,255.46</b>
Credito Tributario 2012		452.37
Iva pagado compras		606.97
Retencion de Iva		1,799.26
Retencion de fuente		<u>2,396.86</u>
<b>5.255.46</b>		

**5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:**

La compañía ha elegido continuar reconociendo sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo a sus respectivos valores contables previos bajo NEC, sin haber actualizado ninguno de estos al Valor Razonable. Es decir se hallan valorados al costo de adquisición, menos su depreciación acumulada.

	2013
Muebles y Enseres	281.85
Equipos de Computación	542.36
Instalaciones	4,157.12
Depreciaciones Acumuladas	(1,695.03)
	<u>3.286.30</u>

**6. PASIVOS FINANCIEROS**

Un Resumen de los Pasivos Financieros corriente es como sigue:

<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>16,760.09</b>
Proveedores	3,774.36	
Visa Banco Internacional	3,856.32	
Visa Banco Pichincha	1,989.90	
Nominas y beneficios sociales	5,997.49	
Obligaciones con el IESS	<u>1,142.02</u>	
<b>Impuestos por Pagar</b>		<b>3,890.68</b>
Retención de Fte-IVA	169.13	
Impuesto al Valor Agregado	<u>3,721.55</u>	
<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>4,718.96</b>
Prestamo de accionistas	<u>4,718.96</u>	
<b>Total Pasivo</b>	<b>\$</b>	<b><u>25,369.73</u></b>

## 7. PATRIMONIO

	2013
Capital Social Pagado	800.00
Reserva Legal	0.00
Utilidad Retenida	1.404.86
Utilidad del ejercicio	<u>2.051.50</u>
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>4.256.36</b>

### Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2013, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00

### Resultado de Ejercicio:

Comprende el Resultado al 31 de Diciembre del 2013.

## 8. RESULTADOS

### Ingresos

Ventas

**31-12-2013**

174,562.32

### Gastos:

Comprenden los Gastos Administrativos

	Cuentas	Saldo al 31-12-2013
Sueldos	71,066.85	
Beneficios sociales	37,261.57	
Otros Gastos	<u>64,218.95</u>	
<b>Total de Gastos</b>	<b>172,547.37</b>	

  
**FRANCISCO GARCIA SANCHEZ**  
Representante Legal