

HOTEL CASA MEDINA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

HOTEL CASA MEDINA S.A. es una Sociedad Anónima constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana el 18 de febrero de 2012, el objeto principal de la compañía es la prestación de servicios de hotelería, tanto hospedaje como alimentación de huéspedes, por cuenta propia; y el desarrollo de actividades turísticas dentro del área de influencia del hotel de propiedad de la sociedad o fuera de ella, por cuenta propia. El plazo inicial de duración de la compañía será de cien años. Actualmente se encuentra en etapa pre operacional.

a) Preparación de los estados financieros

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

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la NIC 16.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos pre operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Sin embargo durante el año 2013 no se realizaron contrataciones de personal.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2013 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) **Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFS requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja General	-	2.00
Banco Pichincha	5,980.95	10,411.00
Total efectivo y equivalente efecti	US\$ 5,980.95	10,413.00

NOTA 3 – ANTICIPOS A PROVEEDORES

El saldo de los anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2013 corresponde a valores entregados a proveedores para trabajos que se han requerido en la construcción de las edificaciones de Hotel Casa Medina:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo proveedores	100,275.44	15,766.00
Total anticipo proveedores	US\$ 100,275.44	15,766.00

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de USD. 17,632.42, corresponde al crédito tributario del Impuesto al Valor agregado IVA por las adquisiciones realizadas por la Compañía que no han sido compensados hasta el final del ejercicio contable:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito Tributario IVA en compras	17,632.42	535.00
Total activos por imp.corrientes	US\$ 17,632.42	535.00

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - CONTRUCCIONES EN CURSO

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía mantiene en la cuenta de Propiedades, Planta y Equipo el valor de US\$ 178.768.08, la misma que se compone de la siguiente manera:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terreno	15,713.95	-
Construcción en Curso	163,054.13	1,120.00
Total propiedad, planta y equipo	US\$ 178,768.08	1,120.00

NOTA 6– ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos no corriente corresponde al valor de US\$ 4.626, cantidad que fue entregada al Municipio de Otavalo como garantía para la construcción de su Edificio.

NOTA 7– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de Otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones laborales	-	1,813.00
Obligaciones con el IESS	107.50	107.00
Obligaciones con Adm. Tributaria	670.13	8.00
Total obligaciones corrientes	US\$ 107.50	1,920.00

NOTA 7 – PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social de la compañía es de US\$ 800 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Walter Eduardo Medina Calderón	99,9%
Edith Alexandra Meza Hinojosa	0,1%
Total	100,0%

NOTA 8- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

Descripción	2013	2012
Sueldos y demás beneficios de ley	6,729.00	2,243.00
Asesoría Financiera	4,590.00	1,520.00
Asesoría Laboral	369.50	
Gastos Legales	785.20	1,906.05
Alimentación	20.71	
Combustibles	172.37	
Suministros y Materiales	63.07	308.00
Transporte y Movilización	34.50	
Impuestos, contribuciones y otros	382.68	200.00
Otros Gastos	886.54	
Total Gastos Administrativos	US\$ 14,033.57	6,177.05
Gastos financieros		
Comisiones y Gastos Bancarios	64.47	9.00
Total Gastos financieros	US\$ 64.47	9.0

NOTA 9.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (Febrero 24 de 2014) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Edith Hinojosa C.
CONTADORA

