

## **HOTEL CASA MEDINA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

(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 preoperacional.

##### **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 preoperacionales 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 2014 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 2014 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**

Un detalle de Efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja General	293.06	-
Banco Pichincha	5,432.65	5,980.95
<b>Total efectivo y equivalente efectivo</b>	<b>US\$ 5,725.71</b>	<b>5,980.95</b>

**NOTA 3 –ANTICIPOS A PROVEEDORES**

Corresponde a valores entregados a proveedores para trabajos que se han requerido en la construcción de las edificaciones de Hotel Casa Medina:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Anticipos a proveedores	146,776.25	100,275.44
<b>Total anticipo a proveedores</b>	<b>US\$ 146,776.25</b>	<b>100,275.44</b>

**NOTA 4 – INVERSION CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2014, constituyen certificados de depósito en instituciones financieras locales con vencimientos hasta el 2015 que devengan tasas de interés efectivas que fluctúan entre el 4.41% y el 6,67% anual.

**NOTA 5 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Crédito Tributario por IVA en compras	77,257.55	7,632.42
Retenciones Renta a favor de la Compañía	12.17	
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>US\$ 77,269.72</b>	<b>7,632.42</b>

El valor de USD. 77.257,55, 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:

#### **NOTA 6 – PROPIEDADES, Y EQUIPO - CONTRUCCIONES EN CURSO**

Un detalle de Propiedades y Equipo – Construcciones en Curso es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Terreno	15,713.95	15,713.95
Muebles y Enseres	18,558.96	-
Construcción en Curso	776,581.83	163,054.13
<b>Total propiedad y equipo- construcciones en curso</b>	<b>US\$ 810,854.74</b>	<b>178,768.08</b>

#### **NOTA 7– ACTIVOS NO CORRIENTES**

Corresponde a una garantía de US\$ 5.241,00 entregada al Municipio de Otavalo por la construcción de su Edificio.

#### **NOTA 8– OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de Otras obligaciones Corrientes es como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Obligaciones laborales	878.31	-
Obligaciones con el IESS	108.00	107.50
Obligaciones con la administración tributaria	5,720.59	670.13
<b>Total obligaciones corrientes</b>	<b>US\$ 6,706.90</b>	<b>777.63</b>

#### **NOTA 9 – PATRIMONIO NETO**

##### **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el capital social de la compañía fue de US\$ 800,00 y de US\$ 170.000,00 en el 2014 dividido en 170.000 acciones ordinarias y nominativas correspondientemente, 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:

<b><u>Accionista</u></b>	<b><u>% de participación</u></b>
Wálter Eduardo Medina Calderón	50%

Edith Alexandra Meza Hinojosa  
**Total**

50%  
100.0%

#### NOTA 10- GASTOS ADMINISTRATIVOS

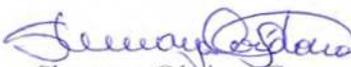
Un detalle de los Gastos Administrativos es como sigue:

Descripción	2014	2013
Sueldos y demás beneficios de ley	-	6,729.00
Honorarios, comisiones y dietas a p.n.	1,554.57	-
Asesoría Financiera	3,680.00	4,590.00
Asesoría Laboral	246.50	369.50
Gastos Legales	1,487.63	785.20
Alimentación	-	20.71
Combustibles	-	172.37
Suministros y Materiales	147.71	63.07
Transporte y Movilización	-	34.50
Impuestos, contribuciones y otros	2,016.82	382.68
Otros Gastos	1,197.31	886.54
Comisiones y Gastos Bancarios	214.99	64.47
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>US\$ 10,545.53</b>	<b>14,098.04</b>

#### NOTA 11.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (abril 20 de 2015) 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.

  
 Walter Medina  
 GERENTE GENERAL

  
 Shumaya Córdova C.  
 CONTADORA