

**HOTEL CASA MEDINA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016  
(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 ecuatorianas 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) 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 y a las políticas contables de la empresa.

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

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico sin valor residual, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

<b>Grupo</b>	<b>Tiempo</b>
Edificios	30 años
Instalaciones	15 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles y Enceres	15 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años



#### **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 pre operacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía durante el período preoperativo.

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

#### **Venta de servicios**

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

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

#### **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 2015 no se realizaron contrataciones de personal.

#### **h) 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 2015 y se carga a los resultados, sin embargo la empresa se encuentra exenta del pago de impuesto a la renta por 5 años.

#### **i) Utilidad por acción**

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

#### **j) 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:

Descripción	2016	2015
Caja General	382.15	-
Banco Pichincha	4,729.16	5,361.78
<b>Total efectivo y equivalente efectivo US\$</b>	<b>5,880.83</b>	<b>5,361.78</b>

### **NOTA 3 – INVERSION CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2016, constituyen certificados de depósito en instituciones financieras locales con vencimientos hasta el 2016 que devengan tasas de interés efectivas que fluctúan entre el 4,41% y el 6,67% anual.



**NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

La composición de los activos financieros – documentos y cuentas por cobrar pendientes de recuperación al final del año, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2015
Cientes locales	12,029.01	-
<b>Total Cientes locales</b> US\$	<b>12,029.01</b>	<b>-</b>

**NOTA 5 – INVENTARIO**

Los inventarios de los productos destinados para la venta y servicio están constituidos por bienes adquiridos para cumplir los requerimientos de hospedaje, alimentos y bebidas, se registran al costo de adquisición y se valorizan al costo promedio, se detalla a continuación:

Descripción	2016	2015
Cientes locales	13,848.53	-
<b>Total Cientes locales</b> US\$	<b>13,848.53</b>	<b>-</b>

**NOTA 6 – SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Corresponde a valores entregados a la empresa de seguros por el seguro de los bienes de la empresa:

Descripción	2016	2015
Seguros pagados por anticipados	2,801.95	-
<b>Total seguros pagados anticipado</b> US\$	<b>2,801.95</b>	<b>-</b>

**NOTA 7 – 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:

Descripción	2016	2015
Anticipos a proveedores	1,050.00	6,533.10
<b>Total anticipo a proveedores</b> US\$	<b>1,050.00</b>	<b>6,533.10</b>

**NOTA 8 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Crédito Tributario por IVA en compras	151,667.90	143,419.54
Retenciones Renta a favor de la Compañía	2,327.15	100.34
<b>Total activos por impuestos corrientes</b> US\$	<b>153,995.05</b>	<b>143,519.88</b>

El valor de USD. 151,667.90 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 9 – PROPIEDADES, Y EQUIPO - CONTRUCCIONES EN CURSO**

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

Descripción	2016	2015
Terrenos	337,606.25	199,074.40
Edificios	1,114,371.39	-
Construcciones en Curso	-	964,536.39
Gastos Pre operativos	-	23,377.92
Construcciones en curso Intereses por Financ.	-	106,911.34
Instalaciones y Adecuaciones	149,322.72	98,929.44
Maquinaria y Equipo	76,824.86	95,746.73
Muebles y enseres	79,993.82	76,165.79
Equipo de Computación	38,882.42	18,376.38
Otras Propiedad Planta y Equipo	-	14,285.66
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b> US\$	<b>1,797,001.46</b>	<b>1,597,404.05</b>

**NOTA 10 – OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de Obligaciones Corrientes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Proveedores locales	22,831.76	123,091.68
<b>Total obligaciones corrientes</b> US\$	<b>22,831.76</b>	<b>123,091.68</b>

**NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un detalle de Otras obligaciones Corrientes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Obligaciones laborales	8,748.63	-
Obligaciones con el IESS	705.02	108.00
Obligaciones con la administración tributaria	10.88	908.78
Otras cuentas por pagar	434.78	157,174.54
<b>Total otras obligaciones corrientes</b> US\$	<b>9,889.31</b>	<b>1,016.78</b>

**NOTA 12 – ANTICIPOS DE CLIENTES**

Un detalle de Anticipo de clientes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Anticipo de clientes	761.49	-
<b>Total Obligaciones Corrientes</b> US\$	<b>761.49</b>	<b>-</b>

**NOTA 13 – PATRIMONIO NETO****Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía fue de US\$ 170.800,00 dividido en 170.800 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:

Accionista	% de participación
Walter Eduardo Medina Calderón	40%
Edith Alexandra Meza Hinojosa	60%
<b>Total</b>	<b>100%</b>



#### NOTA 14 – INGRESOS

Un detalle de Otros Ingresos Corrientes es como sigue:

Descripción	2016	2015
Ventas	119,241.21	-
Rendimientos Financieros	49.27	3,782.16
Otros Ingresos	1074.32	-
<b>Total Rendimientos Financieros US\$</b>	<b>120,364.80</b>	<b>3,782.16</b>

#### NOTA 15 – GASTOS

Un detalle de Gastos Operativos es como sigue:

Descripción	2016	2015
Gastos Operativos	104,821.35	3,705.26
Costo Ventas	15,247.04	-
<b>Total Gastos Operativos US\$</b>	<b>120,112.85</b>	<b>3,705.26</b>

#### NOTA 16 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### NOTA 17 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Edwin Trujillo

GERENTE GENERAL



Carlos Lascano

CONTADOR

