

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 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 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:

Grupo	Tiempo
Edificios	40 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.

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 2018 y se carga a los resultados, sin embargo la empresa se encuentra exenta del pago de impuesto a la renta por 5 años después de la operación efectiva de acuerdo a los Artículos 9.1 Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; y, Artículo. 76 RALORTI

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	2019	2018
Caja Chica	41.79	502.85
Caja General	-	2,426.08
Banco Pichincha	-	-
Banco Austro	1,737.27	6,870.49
Total efectivo y equivalente efectivo	1,779.06	9,799.42

NOTA 3 – 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	2019	2018
Cientes locales	939.59	8,274.18
Emisores Tarjetas de Crédito	17,774.54	9,616.38
Total Cientes locales	US\$ 18,714.13	17,890.56

NOTA 4 – 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	2019	2018
Inventarios	15,656.05	15,707.23
Total Inventarios	US\$ 15,656.05	15,707.23

NOTA 5 –SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

Descripción	2019	2018
Seguros pagados por anticipados	1,718.86	1,809.33
Total seguros pagados anticipado	US\$ 1,718.86	1,809.33

NOTA 6 – 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	2019	2018
Anticipos a proveedores	-	2,114.87
Total anticipo a proveedores	US\$ -	2,114.87

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

Descripción	2019	2018
Crédito Tributario por IVA en compras	135,525.08	136,647.50
Retenciones Renta a favor de la Compañía	9,177.47	6,330.37
Total activos por impuestos corrientes	US\$ 135,525.08	142,977.87

El valor de USD. 136,647.50 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 8 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de Propiedades Planta y Equipo es como sigue:

Descripción	2019	2018
Terrenos	337,606.25	337,606.25
Edificios	1,114,371.39	1,114,371.39
Instalaciones y Adecuaciones	149,322.72	149,322.72
Maquinaria y Equipo	76,824.86	76,824.86
Muebles y enseres	79,993.82	79,993.82
Equipo de Computación	38,882.42	38,882.42
Total Propiedad Planta y Equipo US\$	1,797,001.46	1,797,001.46

NOTA 9 – DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la Depreciación Acumulada Propiedades Planta y Equipo es como sigue:

Descripción	2019	2018
Depreciación Acumulada Edificios	92,864.39	65,005.07
Depreciación Acumulada Instalaciones	33,592.46	23,514.62
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	17,756.69	12,421.13
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	17,094.64	11,970.40
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	38,882.42	30,240.20
Total Depreciación Propiedad Planta y Equipo US\$	200,190.60	143,151.42

De acuerdo a las políticas contables aprobadas por la junta general de accionistas, el tiempo de depreciación utilizado para edificios es 40 años, para Instalaciones, Muebles y Enseres y, Maquinaria y Equipo es de 15 años.

NOTA 10 – OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de Obligaciones Corrientes es como sigue:

Descripción	2019	2018
Proveedores locales	6,906.15	5,635.98
Total obligaciones corrientes US\$	6,906.15	5,635.98

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras constituye los intereses por pagar de la cuota 18 del préstamo de la CFN para el presente año y el sobregiro contable de la cuenta bancaria del banco pichincha detallada como sigue:

Descripción	2019	2018
Intereses Por Pagar	8,011.20	10,190.30
Sobregiros Bancarios	2,821.82	3,824.41
Total Obligaciones Instituciones Financieras US\$	10,833.20	14,014.71

NOTA 12 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un detalle de Otras obligaciones Corrientes es como sigue:

Descripción	2019	2018
Obligaciones laborales	8,723.65	5,062.72
Obligaciones con el IESS	912.98	745.58
Obligaciones con la administración tributaria	117.66	463.28
Otras cuentas por pagar	31.65	-
Total otras obligaciones corrientes US\$	9,786.24	6,271.58

NOTA 12 – ANTICIPOS DE CLIENTES

Un detalle de Anticipo de clientes es como sigue:

Descripción		2019	2018
Anticipo de clientes		8,115.73	7,122.63
Total Anticipo de clientes	US\$	8,115.73	7,122.63

NOTA 13 – PRESTAMO ACCIONISTAS

Un detalle de Préstamo Accionistas es como sigue:

Descripción		2019	2018
Préstamo Accionistas		606,955.10	544,746.67
Total Préstamo Accionistas	US\$	606,955.10	544,746.67

NOTA 14 – PRESTAMO CORPORACION FINANCIERA NACIONAL

Un detalle de Corporación Financiera Nacional es como sigue:

Descripción		2019	2018
Porción Corriente de Obligaciones Emitidas CFN		141,174.28	141,174.28
Corporación Financiera Nacional		247,055.09	387,383.42
Total Corporación Financiera Nacional	US\$	388,229.37	528,557.70

NOTA 15 – PRESTAMO A TERCEROS

Un detalle de Préstamo a Terceros es como sigue:

Descripción		2019	2018
Préstamo Terceros		242,393.00	242,393.00
Total Préstamo a Terceros	US\$	242,393.00	242,393.00

El valor de USD. 242,393.00 corresponde al crédito otorgados por terceros para el pago de obligaciones con la CFN adquirida por la Compañía.

NOTA 16 – PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 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%
Andrea Cayetana Mena Meza	15%
Diana Carolina Meza Hinojosa	15%
Edith Alexandra Ponce Meza	15%
Juan Manuel Ponce Meza	15%
Total	100%

NOTA 17 – INGRESOS

Un detalle de Ingresos Corrientes es como sigue:

Descripción	2019	2018
Ventas	223,808.23	179,806.81
Rendimientos Financieros	-	-
Otros Ingresos	1,925.42	3,530.22
Total Rendimientos Financieros US\$	223,808.23	183,337.03

NOTA 18 – GASTOS

Un detalle de Gastos Operativos y Costos es como sigue:

Descripción	2019	2018
Gastos Operativos	119,294.70	58,675.51
Costo Ventas	106,225.98	124,309.71
Total Gastos Operativos y Costos US\$	225,520.68	183,037.99

NOTA 19 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2020) 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 20 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 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

Fernando Herrera
CONTADOR