

HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Objeto Social

La compañía **HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada en la Notaria Octava del Dr. Jaime Espinoza Cabrera el 03 de Abril del 2009, con el nombre de HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A., inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 26 de mayo del 2009. Dentro del objeto social tiene como principales actividades, brindar servicios en el área del turismo en todas sus formas en especial, la prestación de servicios de hospedaje en hoteles y la venta de Alimentos en bares y restaurantes, venta de paquetes de turismo receptivo, entre otros.

2) Políticas importantes de contabilidad

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas internacionales de Información financiera, (NIIF PYMES) establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo a la sección 3, párrafos 3.1- 3.2-3.3 de la NIIF PYMES.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 22, 23 de la N.I.F. 1, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la N.I.F. 5.

(b) Inventarios

La empresa no dispone de inventarios materiales que por el principio de materialidad tengan que ser revelados.

(c) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico. Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Naves	5%
Aeronaves	
Barcazas y similares	
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Adecuaciones	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta reserva adopción Nifs por primera vez.

(f) Control Interno

HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.

En el área financiera administrativa contable, tienen controles internos, los cuales aseguran un adecuado control de las operaciones financieras administrativas.

3) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Caja	1.438,11
Banco Del Pacifico cta. Cte. 7230893	120,32
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3515196104	931,31
Banco de Guayaquil cta. Cte.5825814	3,05
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>2.108,88</u>

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2012, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Surtrek Cia. Ltda.	577,71
Incatrek S. A.	580,09
Latventure Services Inc	2.399,00
Tarjetas de Crédito	622,40
Neoembassy Cia. Ltda.	495,73
Varios clientes	<u>1.895,13</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	6.570,06

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Crédito tributario años anteriores	2.226,46
Crédito tributario año corriente	<u>2.202,27</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	4.428,73

6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Angel Ichao	<u>367,98</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	367,98

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Muebles y enures	6.247,24
Equipo de oficina	543,50
Equipo de computación	124,90
Maquinaria y Equipo	517,86
Vehículos	39.276,79
Edificios	24.975,00
Adecuaciones e Instalaciones	42.750,72
(-) Depreciación Acumulada	-39236,25
Total al 31 de diciembre del 2012	75.199,76

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2011	114.042,15
Incremento (disminución), neto	393,86
Depreciación anual	<u>-14.152,50</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	114.436,01

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$14.152,50

8) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2012 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
149362200	Banco del Pichincha L/P	2.988,65	11.2%	Ago-22-2012	Feb-13-2014
	Porción Corriente Deuda Largo Plazo	2.988,65			
149362200	Banco del Pichincha C/P	16.811,34	11.2%	Ago-22-2012	Feb-13-2014
		16.811,34			
	Total al 31 de diciembre del 2012	19.799,99			

9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Anahiprivate Collection S. A.	1.544,26
Ecoandes Travel Cia. Ltda.	1.551,47
Seguros Equinoccial	1.091,86
Seguprie Cia. Ltda.	1.617,00
Hugo Torres Peredes	1.500,00
Varios deudores	<u>763,34</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	8.076,93

10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Edgar Parra	1.984,00
Galapagos Ecuatour	327,60
Hutchins Francis Thompson	1.727,70
Isla Montana Travel Cia. Ltda.	583,64
Vásquez Marcial Amable	490,20
Clientes Varios	<u>519,44</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	5.984,20

11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	2.594,94
10% servicios empleados	1.345,87
Décimo Tercer Sueldo	237,81
Décimo Cuarto Sueldo	734,75
15% utilidades por pagar	304,07
Salario digno por pagar	117,94
Aporte personal 9,35%	266,85
Aporte patronal 12,15%	346,75
Préstamos quirografarios	41,77
Fondos de Reserva	28,03
Impuesto a la renta del ejercicio	1.517,34
S.R.I. por pagar	982,25
Tasas municipales	<u>328,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	8.846,37

12) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Mireya Beltrán Cáceres	<u>10.998,52</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	10.998,52

Este crédito de la accionista, no genera ningún interés y no tiene fecha de pago definida.

13) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 25.000,00, y está dividido en: 25,000 acciones de \$1,00 dólar cada una.

14) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de ventas locales es:

Alojamiento rack	63.723,69
Alojamiento agencias	114.652,13
Bar restaurant	1.593,37
Lavandería	798,33
Teléfono	379,36
Otras ventas varias	411,77
Rendimientos financieros	1,52
Utilidad en venta de propiedad planta y equip	69,73
Otros ingresos	210,04
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>181.839,94</u>

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de gastos operacionales es:

Gastos operacionales	38.585,86
Sueldos salarios y demás remuneraciones	38.557,16
Aportes a la seguridad social	6.076,01
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.408,27
Gastos Generales	76.032,99
Depreciaciones	14.152,50
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>179.812,79</u>

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Municipio de Quito	797,05
Ministerio de Turismo	88,89
Ministerio de Salud	280,32
Sayce	45,00
Agencia Nacional de Tránsito	1.525,27
Soprofón	28,50
Ministerio de Relaciones Laborales	80,00
Superintendencia de Compañías	70,77
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>2.915,80</u>

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Intereses bancarios	1.895,22
Comisiones bancarias	395,75
Comisiones tarjetas de crédito	2.164,48
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>4.455,45</u>

18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	2.491,79
Impuestos fiscales	<u>1.475,42</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	3.967,21

19) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que en caso de que la empresa genere utilidades, el Impuesto a la Renta será a una tasa del 23% para el 2012. Como la compañía generó utilidades, tendrá que pagar impuesto a la renta, sin embargo realizada la conciliación tributaria la empresa solo debería pagar \$1.308,77, pero debido a que el anticipo calculado para el 2012 es mayor que el impuesto causado, tendrá que pagar este último, mismo que asciende a \$1.517,34.

Utilidad del ejercicio	2.027,15
Gastos no deducibles	<u>3.967,21</u>
Utilidad conciliada tributaria.	5.690,29
Saldo anticipo pendiente de pago	1.517,34
Retenciones en la Fuente 2012	2.202,27
Crédito tributario años anteriores	<u>2.226,46</u>
Impuesto renta a pagar	1.517,44
Impuesto Mínimo a pagar el 2012	1.517,34
Anticipo impuesto renta año 2013	1.487,06



Ing. María Magdalena Narváez Maldonado
Registro de contador CBA # 17-04719