

HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 Notaría 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 2013 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	33,33%

(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 2013, es el siguiente:

Caja	1.213,20
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3515196104	2.329,44
Banco de Guayaquil cta. Cte.5825814	2,92
Inversiones Financieras	500,8
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>4.046,36</u>

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2013, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Pachamama Tours	1.216,23
Universidad Politecnica Salesiana	988,59
Varios clientes	514,29
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>2.719,11</u>

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Crédito tributario años anteriores	2.911,39
Crédito tributario año corriente	2.296,56
Credito Tributario IVA en compras	220,47
Credito Tributario IVA en ventas	105,91
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>5.534,33</u>

6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Ximena Cuenca	120,00
Mayra Macias	43,75
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>163,75</u>

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico:

Muebles y enseres	6.247,24		
Equipo de oficina	543,5		
Equipo de computación	2.010,34		
Maquinaria y Equipo	10.990,40		
Vehículos	39.276,79		
Edificios	24.975,00		
Adecuaciones e Instalaciones	42.750,72		
(-) Depreciación Acumulada	-54.045,30		
Total al 31 de diciembre del 2013	72.748,69		
Variación de Propiedad Planta y Equipo			
Saldo al 31 de diciembre del 2012	114.436,01		
Incremento (disminución), neto	12.357,98		
Depreciación anual	-14.809,05		
Saldo al 31 de diciembre del 2013	126.793,99		

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$14.809.05

8) Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancaria al 31 de diciembre del 2013 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
	Porción Corriente C/P				
149362200	Banco del Pichincha C/P	6.599,11	11.2%	Ago-22-2012	Feb-13-2014
	Total al 31 de diciembre del 2013	6.599,11			

9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Proveedores es:

Anahiprivate Collection S. A.	1.082,46
Covipri Compañía de Vigilancia	1.389,54
Ecoandes Travel Cia Ltda.	1.842,08
Seguros Equinoccial	1.188,21
Varios deudores	314,49
Total al 31 de diciembre del 2013	5.816,78

10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Journey Fleet Cia. Ltda.	250,32
Marcial Vàsquez	1823,4
Clientes Varios del año 2012	2.525,97
Clientes Varios del año 2013	387,4
Total al 31 de diciembre del 2013	4.987,09

11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	2.808,51		
10% servicios empleados	1.112,24		
Décimo Tercer Sueldo	267,59		
Décimo Cuarto Sueldo	870,08		
15% utilidades por pagar	387,75		
Aporte personal 9,35%	300,22		
Aporte patronal 12,15%	390,13		
Préstamos quirografarios	41,77		
Fondos de Reserva	68,40		
Impuesto a la renta del ejercicio	1.487,30		
S.R.I. por pagar	911,17		
Tasas municipales	262,00		
Total al 31 de diciembre del 2013	8.907,16		

12) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013, los Pasivos Acumulados es:

Mireya Beltrán Cáceres	10.866,49
Total al 31 de diciembre del 2013	10.866,49

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) Reserva Legal

En marzo del 2013, la junta de accionista en cumplimiento de la ley se apropia del 10% de la utilidad líquida del ejercicio 2012 para reserva legal por un valor de \$20,57. En consecuencia la reserva legal al 31/12/2013 es de: \$566,96

15) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de ventas locales es:

Alojamiento rack	51.865,06
Alojamiento agencias	137611,77
Bar restaurant	1.544,40
Lavandería	204,62
Teléfono	108,09
Otras ventas varias	686,29
Rendimientos financieros	0,82
Ingresos por Reembolso	1457,14
Total al 31 de diciembre del 2013	193.478,19

16) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2013, saldo gastos operacionales:

Gastos operacionales	40.455,17
Sueldos salarios y demás remuneraciones	36.674,62
Aportes a la seguridad social	5.975,69
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.178,24
Gastos Generales	77.769,82
Depreciaciones	14.809,05
Total al 31 de diciembre del 2013	181.862,59

17) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Municipio de Quito	1.085,42
Ministerio de Turismo	75,20
Ministerio de Salud	305,28
Sayce	45,00
Agencia Nacional de Tránsito	1.042,86
Egeda	62,28
Captur	286,52
Superintendencia de Compañías	<u>63,23</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	2.965,79

18) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Intereses bancarios	1.661,92		
Comisiones bancarias	366,36		
Comisiones tarjetas de crédito	2.153,24		
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>4.181,52</u>		

19) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	<u>1.883,30</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	1.883,30

20) 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 22% para el 2013.

Utilidad del ejercicio 2.197,24

Gastos no deducibles 2.389,08
Utilidad conciliada tributaria. 4.586,32

Saldo anticipo pendiente de pago 1.487,30
Retenciones en la Fuente 2013 2.296,56
Crédito tributario años anteriores 2.911,39
Impuesto renta a pagar 1.487,30

Impuesto Mínimo a pagar el 2013 1.487,30
Anticipo impuesto renta año 2014 1.548,19



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