

HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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) 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 2014, es el siguiente:

Caja	1.067,19
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3515196104	317,02
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5825814	2,92
Banco Internacional	3,41
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>1.390,54</u>

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Anahiprivate Collection S.A.	2.200,00
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>2.200,00</u>

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Crédito tributario años anteriores	3.720,65
Crédito tributario año corriente	1.690,15
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>5.410,80</u>

6) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Terreno	178.176,00
Muebles y enseres	6.247,24
Equipo de oficina	543,50
Equipo de computación	2.010,34
Maquinaria y Equipo	10.990,40
Vehículos	39.276,79
Edificios costo histórico	24.975,00
Edificios por Valuación	166.431,66
 (-) Depreciación Acumulada	 -51.421,51
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>377.229,42</u>
 Variación de Propiedad Planta y Equipo	
Saldo al 31 de diciembre del 2013	126.793,99
Incremento neto	301.856,94
Depreciación anual	-14.476,49
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>428.650,93</u>

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$14.476.49

7) Obligaciones Bancarias

La obligación bancaria al 31 de diciembre del 2014 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
Porción Corriente C/P					
1981246	Banco del Pichincha C/P	7.359,68	11.2%	Enero-27-2014	Julio-21-2015
Total al 31 de diciembre del 2014		7.359,68			

8) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	2.888,32
Décimo Tercer Sueldo	245,96
Décimo Cuarto Sueldo	963,22
Aporte personal 9,45%	278,94
Aporte patronal 12,15%	358,62
Fondos de Reserva	30,33
S.R.L. por pagar	168,59
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>4.933,98</u>

9) Pasivos Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2014, los Pasivos Acumulados es:

Viajes Unigalapagos	<u>40.500,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	40.500,00

Esta cuenta por pagar a largo plazo, no genera ningún interés y no tiene fecha de pago definida.

10) 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.

11) Reserva Legal

No se realiza reserva Legal, la empresa obtuvo pérdida en el 2014

12) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de ventas locales es:

Alojamiento rack	43.667,82
Alojamiento agencias	82.964,50
Bar restaurant	868,83
Lavandería	154,12
Teléfono	47,31
Otras ventas varias	11.851,00
Rendimientos financieros	4,03
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>139.557,61</u>

13) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2014, saldo gastos operacionales:

Gastos operacionales	26.378,45
Sueldos salarios y demás remuneraciones	41.963,33
Aportes a la seguridad social	7.260,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.173,33
Gastos Generales	39.071,48
Depreciaciones	<u>14.476,49</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	135.324,04

14) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Municipio de Quito	2.328,77
Ministerio de Turismo	72,75
Ministerio de Salud	204,00
Egeda	148,14
Soprofon	59,40
Superintendencia de Compañías	61,63
Agencia de Transito	761,65
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>3.636,34</u>

15) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Intereses bancarios	1.700,42
Comisiones bancarias	360,37
Comisiones tarjetas de crédito	<u>1.021,95</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>3.082,74</u>

16) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	<u>5.230,16</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>5.230,16</u>

17) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que el Impuesto a la Renta para el 2014 es del 22% de la utilidad.

Pérdida del Ejercicio	-7.715,67
Gastos no deducibles	<u>5.230,16</u>
Perdida Sujeta a Amortización en periodos siguientes	-2.485,51

Saldo anticipo pendiente de pago	2.296,56
Retenciones en la Fuente 2014	1.690,15
Crédito tributario años anteriores	3.720,65
Impuesto Mínimo a pagar el 2014	1.548,19

Anticipo impuesto renta año 2015	3.066,99
----------------------------------	----------

18) Hechos relevantes

La empresa está en proceso de fusión con la compañía ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.



Ing. Ximena Elizabeth Cuenca Imaicela
Registro de contador CBA No.17-07750