HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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.

Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.

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.

(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 efectúo 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 2015, es el siguiente:

Caja	1.065,19
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3515196104	817,11
Total al 31 de diciembre del 2015	1.882,30

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Anahiprivate Collection S.A.	11.200,00
Total al 31 de diciembre del 2015	11.200,00

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Crédito tributario años anteriores	3.862,61
Crédito tributario año corriente	1.407,14
Crédito tributario anticipo impto renta año	1.376,84
Total al 31 de diciembre del 2015	6.646,59

6) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

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	55.685,26
(-) Depreciación Acumulada	(68.521,79)
Total al 31 de diciembre del 2015	58.272,20

Por decisión de Gerencia, no se realizó depreciación de Propiedad Planta y Equipo, por cuanto la empresa no soportaba más gastos, las pérdidas podían superar el 50% del capital, lo cual podía ser causal para una liquidación.

7) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	3.068,11
Décimo Tercer Sueldo	265,63
Décimo Cuarto Sueldo	885,00
Aporte personal 9,45%	301,25
Aporte patronal 12,15%	387,32
Fondos de Reserva	83,90
Impuesto Renta Minimo por pagar	3.066,99
S.R.I. por pagar	1.348,22
Total al 31 de diciembre del 2015	9.406,42

8) Pasivos Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2015, los Pasivos Acumulados es:

Viajes Unigalapagos S.A.	54.500,00
Total al 31 de diciembre del 2015	54.500,00

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

9) 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.

10) Reserva Legal

No se realiza reserva Legal, la empresa obtuvo pérdida en el 2015

11) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de ventas locales es:

Ventas Locales	70.357,14
Otros ingresos	281,33
Total al 31 de diciembre del 2015	70.638,47

12) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015, saldo gastos operacionales:

Gastos operacionales	
Sueldos salarios y demás remuneraciones	37.843,51
Aportes a la seguridad social	7.751,66
Beneficios sociales e indeminizaciones	5.199,50
Gastos Generales	9.390,93
Total al 31 de diciembre del 2015	60.185,60

13) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Municipio de Quito	4.122,13
Ministerio de Salud	127,44
Egeda	158,76
Matricula de Vehiculo	796,98
Ministerio de Turismo	377,23
Sayce	90,00
Soprofon	28,62
Superintendencia de Compañías	293,84
Total al 31 de diciembre del 2015	5.995,00

14) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Intereses bancarios	375,30
Comisiones bancarias	16,57
Total al 31 de diciembre del 2015	391,87

15) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	1.703,04
Impuestos Fiscales	3.066,99
Total al 31 de diciembre del 2015	4.770,03

16) 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 2015 es del 22% de la utilidad.

Pérdida del E jercicio	-704,03
Gastos no deducibles	4.770,03
Perdida Sujeta a Amortización en periodos siguientes	4.066,00
Saldo anticipo pendiente de pago	1.690,15
Retenciones en la Fuente 2015	1.407,14
Crédito tributario años anteriores	3.862,61
Impuesto Mínimo a pagar el 2015	3.066,99
Anticipo impuesto renta año 2015	3.066,99

17) Hechos relevantes

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

Ing. Ximena Elizabeth Cuenca Imaicela
Registro de contador CPA No.17-5598