

**HOTEL FUENTE DE PIEDRA HOFUPIED S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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.

**CAMBIO DE POLÍTICA CONTABLE**

Hasta el 31 de diciembre del 2016 se ha contabilizado los saldos de las cuentas de propiedad, planta y equipo bajo las disposiciones establecidas en la N.E.C.

A fin de cumplir con lo establecido en la NIIF para Pymes modificada en el año 2015 donde se establece que las Pymes podrán registrar sus propiedad planta y e quipo al costo atribuido y/o registrar al valor presentar o al valor que se establezca en un revaluó realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías , para lo cual , la empresa mediante acta de junta extraordinaria del 30/12/2016 procede a contratar a un perito evaluador

Los ajustes que originen la revaluación serán aplicados a la fecha de la presentación del informe del perito calificado

**(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 2016, es el siguiente:

Caja	1.064,53
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3515196104	15,99
Total al 31 de diciembre del 2016	1.080,52

**4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Anahiprivate Collection S.A.	3.966,57
Total al 31 de diciembre del 2016	3.966,57

**5) Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Crédito tributario años anteriores	3.579,60
Crédito tributario año corriente	585,00
Total al 31 de diciembre del 2016	4.164,60

**6) Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2016, 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	(73.712,57)
Total al 31 de diciembre del 2016	41.040,96

#### 7) Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los Pasivos Corrientes es:

S.R.I. por pagar	2,76
Proveedores	822,38
Total al 31 de diciembre del 2016	825,14

#### 8) 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 2016

#### 11) Ventas Locales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de ventas locales es:

Ventas Locales	29.998,67
Otros ingresos	164,61
Total al 31 de diciembre del 2016	30.163,28

#### 12) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2016, saldo gastos operacionales:

Gastos operacionales	
Activos de Operación	392,86
Sueldos salarios y demás remuneraciones	12.050,14
Aportes a la seguridad social	2.468,16
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.165,34
Gastos Generales	8.195,46
Depreciaciones	5.190,78
Total al 31 de diciembre del 2016	34.462,74

**13) O t r o s g a s t o s n o o p e r a c i o n a l e s**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Municipio de Quito	1.999,40
Egeda	160,65
Sayce	45,00
Soprofon	32,19
Superintendencia de Compañías	55,44
Contribución Solidaria sobre las Utilidades	40,66
Total al 31 de diciembre del 2016	<b>2.333,34</b>

**14) G a s t o s F i n a n c i e r o s**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Comisiones bancarias	30,55
Total al 31 de diciembre del 2016	30,55

**15) G a s t o s n o d e d u c i b l e s**

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	546,03
Total al 31 de diciembre del 2016	546,03



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