

ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA S. A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Objeto Social

La compañía **ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Octava ante el Notario Interino Dr. Jaime Espinoza Cabrera el 02 de Abril del 2009, con el nombre de **ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA 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, 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, (NIIFs 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:

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 3.8 y 3.9 de las NIIFs para PYMES, 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.

(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. Por política de la empresa no se considera valores residuales.

- 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.
La propiedad planta y equipo se ha 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:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Edificios	5%

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

Los estados financieros de la compañía ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA 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 nfe por primera vez.

(f) Control interno

ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno que permite controlar las cuentas más relevantes.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos que le aseguran un adecuado control de las operaciones financieras.

3) Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Caja	1.056,23
Banco Del Pacifico cta. Cte. 7230966	7,97
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5825806	8,63
Banco del Tichinoche cta. cte. 3616185934	13.882,05
Total al 31 de diciembre del 2012	14.954,88

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

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

Ecoandes Travel Cia Ltda	539,01
Ecuador Journey Cia Ltda.	1.001,15
Gyongyi Paulicska	201,00
Tropic Ecological Cia Ltda	158,16
Viajes Unigalapagos S.A	144,08
Yacumaecolodge S. A	154,92
Varios	257,27
Total al 31 de diciembre del 2012	2.455,59

5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Varios Anticipos es:

MC-MACONSVI S. A.	795,50
Total al 31 de diciembre del 2012	795,50

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Crédito tributario años anteriores	518,34
Crédito tributario año corriente	2.246,40
Total al 31 de diciembre del 2012	2.764,74

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Prestamos Empleados	3.000,00
Hofupied S. A.	13.441,29
Yacumaecolodge S. A.	9.000,00
Total al 31 de diciembre del 2012	25.441,29

8) Propiedad Planta y Equipo

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

Costo Histórico	
Equipo de oficina	155,64
Equipo de computación	802,67
Edificios	24.975,00
(-) Depreciación Acumulada	-4.675,84
Total al 31 de diciembre del 2012	21.257,47

Variación de Propiedad Planta y Equipo:

Saldo al 31 de diciembre del 2011	25.309,64
Incrementos (disminución), neto	623,67
Depreciación anual	-1.460,75
Saldo al 31 de diciembre del 2012	25.933,31

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo en período 2012 asciende a: \$1.460,75

9) Proveedores

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

Ecoandes Travel Cia Ltda	1.687,59
Seguros Equinocciales S. A.	1.091,86
Seguprie Cia. Ltda.	1.517,00
Solano Andino Mauricio Santiago	644,39
Torres Parades Hugo Ulpiano	500,00
Varios acreedores	1.880,85
Total al 31 de diciembre del 2012	7.421,69

10) Anticipo Clientes

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

Agencia de Viajes Equateur Voyages	162,81
Niklas Thomsen	6.505,00
Total al 31 de diciembre del 2012	6.667,81

11) Pasivos Acumulados

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

Sueltos	4.527,54
10% servicios empleados	2.034,24
Décimo Tercer Sueldo	278,56
Décimo Cuarto Sueldo	944,78
15% utilidades por pagar	1.007,96
Salario digno por pagar	368,81
Liquidación de haberes por pagar	223,03
Aporte personal 9,35%	540,91
Aporte patronal 12,15%	702,89
Préstamos quirografarios	162,07
Fondos de Reserva	125,39
Impuesto a la renta del ejercicio	2.420,21
S.R.I. por pagar	1.724,99
Total al 31 de diciembre del 2012	15.061,38

12) 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.

13) Ventas Locales

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

Alojamiento	202.204,64
Bar restaurant	3.054,64
Lavandería	1.087,31
Teléfono	334,41
Otras ventas	3.385,26
Rendimientos Financieros	0,60
Otros Ingresos	207,54
Utilidad en Venta de Activos Fijos	110,43
Total al 31 de diciembre del 2012	210.384,83

14) Gastos de Operación

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

Gastos operacionales	48.485,77
Sueldos salarios y demás remuneraciones	68.044,67
Aportes a la seguridad social	13.392,44
Beneficios sociales e indemnizaciones	7.303,47
Gastos Generales	64.977,81
Depreciaciones	1.460,75
Total al 31 de diciembre del 2012	203.665,11

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Municipio de Quito	951,33
Ministerio de Salud	105,12

Ministerio de Relaciones Laborales	50,00
Ministerio de Turismo	621,97
SAYCE	33,00
Soprofon	16,50
Superintendencia de Compañías	41,81
Total al 31 de diciembre del 2012	1.819,73

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Comisiones bancarias	514,30
Comisiones tarjetas de crédito	2.923,30
Total al 31 de diciembre del 2012	3.437,60

17) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	4.810,88
Total al 31 de diciembre del 2012	4.810,88

18) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que el Impuesto a la Renta en caso de que la compañía genere utilidades, éstas estarán gravadas con la tasa del 23% para el año 2012. La compañía tiene utilidad, por lo tanto paga impuesto a la renta.

Utilidad del ejercicio	6.719,72
Gastos no deducibles	4.810,88
Utilidad conciliada tributaria.	10.522,64
Saldo anticipo pendiente de pago	1.425,08
Retenciones en la Fuente 2012	2.246,40
Crédito tributario años anteriores	518,34
Impuesto renta a pagar	2.420,21
Anticipo próximo año	1.596,58



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