

ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA S. A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) Objeto Social

La compañía **ECUAHOTEL HOTELERA ECUATORIANA S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada en la Notaria 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 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.
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:

Muebles y enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios	5%
Adecuaciones	10%
Maquinaria y Equipo	10%

(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 nifs 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 2013 es:

Caja	1.708,90
Banco de Guayaquil cta. Cte.5825806	8,63
Banco del Pichincha cta. cte. 3515185904	8.054,66
Inversiones corto plazo	500,80
Total al 31 de diciembre del 2013	10.272,99

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

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

Ecoandes Travel Cia Ltda	261,89
Advantage Agencia de Viajes	453,69
Gulliver Expedition	121,98
Tarjetas de Crédito	997,05
Varios	453,63
Total al 31 de diciembre del 2013	2.288,24

5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Varios Anticipos es:

Morales Alejandro	2.000.00
María Narváez	750.00
Luis López	100.00
Total al 31 de diciembre del 2013	2.850.00

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Crédito tributario años anteriores	344.53
Crédito tributario año corriente	2.834.37
Total al 31 de diciembre del 2013	3.178.90

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Prestamos Empleados	240.00
Hofupied S. A.	7.000.00
Total al 31 de diciembre del 2013	7.240.00

La cuenta por cobrar a Hofupied, es de corto plazo y no genera intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013 es:

Costo Histórico:

Muebles y Enseres	2.035.60
Equipo de oficina	155.64
Equipo de computación	1.768.37
Edificios	24.975.00
Maquinaria Equipo e Instalaciones	18.876.84
(-) Depreciación Acumulada	<u>-6.931.57</u>

Total al 31 de diciembre del 2013 40.879,88

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2012	25.933.31
Incremento (disminución), neto	21.878.14
Depreciación anual	<u>-2.255.73</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	47.811,45

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo en período 2013 asciende a: \$2.255,73

9) Proveedores

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

Covipri	2.013.00
Seguros Equinoccial S. A	1.188.21
Varios acreedores	<u>2.637.63</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	5.838,84

10) Anticipo Clientes

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

Ocean Sunfish	1.000.00
Ecuadmc	610.40
Clientes Varios	575.39
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>2.185,79</u>

11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

10% servicios empleados	2.406.63
Décimo Tercer Sueldo	623.74
Décimo Cuarto Sueldo	1.537.01
Aporte personal 9,35%	742.45
Aporte patronal 12,15%	964.84
Préstamos quirografarios	150.68
Préstamos hipotecarios	268.81
Fondos de Reserva	64.39
S.R.I. por pagar	<u>2.006.72</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	8.765,27

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) Reserva Legal

En marzo del 2013, la junta de accionistas en cumplimiento de la ley se apropia del 10% de la utilidad líquida del ejercicio 2012 para reserva legal por un valor de \$329.16 En consecuencia la reserva legal al 31/12/2013 es de: \$1.658,21

14) Ventas Locales

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

Alojamiento	213.909,75
Bar restaurant	15.937,26
Lavanderia	468,40
Teléfono	416,51
Otras ventas	3.147,05
Rendimientos Financieros	0,82
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>233.879,79</u>

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Gastos operacionales	53.262,85
Sueldos salarios y demás remuneraciones	81.218,06
Aportes a la seguridad social	14.058,09
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.520,80
Gastos Generales	58.907,46
Depreciaciones	2.255,73
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>220.222,99</u>

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Municipio de Quito	3.007,59
Ministerio de Salud	114,48
EDGEDA	54,60
Ministerio de Turismo	21,96
SAYCE	33,00
Captur	180,96
Superintendencia de Compañías	48,05
Contribuciones Varias	432,00
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>3.891,94</u>

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Intereses bancarios	1.221,42
Comisiones bancarias	465,07
Comisiones tarjetas de crédito	4.177,27
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>5.863,76</u>

18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	4.022,07
Total al 31 de diciembre del 2013	4.022,07

19) 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 2013 es del 22% de la utilidad.



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