

HOTELES KLATTE Y ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida el 08 de octubre de 2013, comparecen los señores Thomas Andreas Klatte y Gladys Eulalia Ortega Salamea, su actividad principal es la prestación de servicios de hospedaje en hoteles y en general todas las actividades mercantiles permitidas por la Ley.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

1.3. Cese de operaciones

De conformidad con lo establecido por la junta general de socios, debido a las pérdidas de los años anteriores y la insostenibilidad financiera, los socios deciden cesar las actividades de la compañía en el mes de noviembre del 2019. La empresa termina las relaciones laborales con los trabajadores de conformidad con la ley, liquida las cuentas contables y prepara los estados financieros finales para dar inicio con la liquidación legal de la compañía.

Como consecuencia de lo anterior el presente documento incluye determinados anexos dada la escasa información resultante al finalizar las operaciones.

2. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **HOTELES KLATTE Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**, estos estados financieros son los primeros preparados de conformidad con los principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF para Pymes), siguiendo los procedimientos

técnicos establecidos en la Sección 35, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la Sección 30 (Conversión de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.1. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes. Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

2.2. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce en 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Durante el 2019 la Compañía no registra impuesto a la renta corriente causado, ni tampoco ha determinado valor alguno como anticipo mínimo ya que la compañía se constituyó en el año 2013.

2.3. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. La empresa no cuenta con empleados al finalizar el ejercicio 2019.

2.4. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

2.5. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.6. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro.

- 4. ANEXOS CONTABLES.-** Debido al cierre de operaciones en noviembre del 2020 y consecuentemente la liquidación de cuentas contables, se presenta únicamente los siguientes anexos.

4.1. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

	AÑO 2.019	AÑO 2.018
Credito Tributario IVA	-	-
Retenciones Fuente Imp. Renta Clientes	1.941,18	2.361,37
Saldo a favor IR Años anteriores	4.370,50	10.766,89
Total	<u>6.311,68</u>	<u>13.128,26</u>

4.2. PRESTAMOS POR PAGAR

Incluye

	2019	2018
Prestamos Thomas Klatte	29.952,97	-
Prestamos Gladys Ortega	-	4.000,00
Total	<u>29.952,97</u>	<u>4.000,00</u>

5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

	Año 2.019	Año 2.018
Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-24.054,61	-11.139,59
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-

CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	-24.054,61	-11.139,59
(-) Participación trabajadores	-	-
(-) Otras rentas exentas	-	-
(+) 15% Empleados otras rentas		
(+) Gastos no deducibles	4.268,00	10.974,06
(+) Gastos no deducibles exentos		
(-) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(-) Incremento neto de empleados		
(-) Trabajadores discapacitados	-	-
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	-19.786,61	-165,53
Capitalización/Reinversión de utilidades	-	-
No reinversión de utilidades	-	-
IMPUESTO A LA RENTA	-	-

CONCILIACIÓN PARA EL PAGO

Impuesto a la renta causado	-	-
Anticipo determinado año corriente	-	-
Menos:		
(-) Retención en la fuente del año	(1.941,68)	(2.361,37)
(-) Anticipos pagados	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Impto Renta años anteriores por aplicar	-	-
(-) Credito por Impuesto a la Salida de Divisas ISD	-	-
SALDO POR PAGAR O A FAVOR	(1.941,68)	(2.361,37)

d.- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 15% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinvertir o el 23% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2.019, el capital social de **COMPANIA HOTELES KLATTE Y ASOCIADOS CIA.**, está integrada por 400 participaciones de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

7. RESULTADOS ACUMULADOS

	Año 2019	Año 2018
a) Utilidades acumulado	(24.040,79)	-
b) Resultados acumulados NIIF	-	-
Total	(24.040,79)	-

8. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>AL 31 de diciembre del 2019</u>	
Ventas Locales 12%	76.134,61	
Intereses financieros	0,00	
Otros rentas	979,33	
	77.113,94	

9. GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

<u>Composición de saldos</u>	<u>al 31 de diciembre 2019</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES IESS	36.002,11
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES NO GRAVABLES IESS	10.735,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondo reserva)	7.122,48
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1.585,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.425,06
COMBUSTIBLES	14,28
PROMOCION Y PUBLICIDAD	275,00
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	11.218,61
COMISIONES LOCALES	2.785,84
INTERESES	209,56
SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y cesiones)	1.159,15
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	427,14
DEPRECIACION NO ACELERADA DE ACTIVOS FIJOS	5.988,88
SERVICIOS PUBLICOS	3.625,77
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	13.158,54
PAGOS POR OTROS BIENES	422,31
TOTAL COSTOS Y GASTOS	101.154,73

10. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2019, 2018 y 2017 se encuentran abiertos a revisión.

11. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2.019, la Compañía no mantiene activos y pasivos contingentes.

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía no mantiene transacciones relacionadas con sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.