

COMPAÑÍA SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS HOTEL CUZORELLA S.A.
POLITICAS CONTABLE Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólar)

INFORMACION GENERAL:

SERVICIOS HOTELEROS Y TURÍSTICOS HOTEL CUZORELLA S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del veintiocho de febrero del año dos mil catorce, inscrita en el registro Mercantil, del cantón Pasaje con fecha tres de abril del dos mil catorce.

OBJETO SOCIAL: La Compañía tendrá por objeto dedicarse a servicio de alojamiento prestados por hoteles, hoteles de suites, aparta hoteles, complejos turísticos, hosterías.

PLAZO DE DURACIÓN. El plazo social de la compañía es de cincuenta años, a partir de la fecha de inscripción en el registro Mercantil, concluye el *Tres de Abril del dos mil sesenta y cuatro*.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: El domicilio principal de la compañía es Vía Pasaje – Cañaquemada Sitio El Donque.

DOMICILIO FISCAL DE LA COMPAÑÍA: El domicilio principal de la compañía es Vía Pasaje – Cañaquemada Sitio El Donque, R.U.C. 0791771595001

FORMA LEGAL: SOCIEDAD ANONIMA

EXTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA. La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa, en base a su organigrama estructural y funcional.

COMPOSICION DEL CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado es de **DIEZ MIL** dólares, divididos en **DIEZ MIL** participaciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el veintiocho de mayo del dos mil veinte.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno, así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.
- **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía **SERVICIOS HOTELEROS Y TURISTICOS HOTEL CUZORELLA S.A.,** ” adoptó las NIIF en el año 2.012 y su periodo de transición comprendió desde Enero 2 del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

➤ **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- **BANCO DEL AUSTRO Cuenta Corriente**

La cuenta es conciliada mensualmente y se encuentran archivada y legalizada respectivamente en su estado de cuenta.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS	5	20%

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 2019

Efectivo(caja),Bancos	7340.94
------------------------------	----------------

Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor. Revisamos los valores del movimiento de las cuentas de caja chica con sus respectivos custodios y se confirmaron y conciliaron sus saldos. Se confirmó el saldo de la cuenta bancaria; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando la cuenta bancaria con los mayores contables.

ACTIVOS FINANCIEROS: 2019

INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	20865.33
SUMAN:	<u>20865.33</u>

Comentario:

Revisamos los inventarios, tenemos los insumos para limpieza y herramientas pequeñas para el mantenimientos, materiales y repuestos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2019

Terrenos	12.500,00
Edificios e Instalaciones	111.044,11
Muebles y Enseres	23.538,00
Equipo de Computación	1.350,00
Otros Activos	11.500,00

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación, se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida.

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS	5	20%

PASIVOS

B. PASIVO CORRIENTE

2019

Cuentas por Pagar Locales no Rel.	1.850.50
Obligaciones con Instituciones financieras – Corrientes Locales no Relacionadas.	10.000.00
TOTAL.....	11.850.50

Comentario:

Se registraron las cuentas por pagar corrientes locales no relacionadas, como también obligaciones a un año, correspondiente al ejercicio económico, son valores que se deben cancelar en transcurso del presente año.

C. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **2019**

15 % Participación Trabajadores (2019)	15.42
Impuesto a la Renta	21.85
Otras Obligaciones por pagar	714.06
TOTAL PASIVO CORRIENTE	751.33

Comentario:

En este rubro registramos los pagos a realizar a nombre de los accionistas de la empresa en el periodo 2019

PATRIMONIO**D. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** **2019**

ACCIONISTAS	PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL
CUZCO MORA ANGEL MARIA	5.000	1	5.000,00
ORELLANA MURILLO JORGE ENRIQUE	5.000	1	5.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	10.000	1	10.000,00

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

2019

VENTAS LOCALES DE BIENES GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA	43.339.56
TOTAL INGRESOS	43.339.56

COSTOS Y GASTOS

2019

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDAS POR EL SUJETO PASIVO	29.511.37
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	-20.865.33
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSITUYEN MATERIA GRAVADA IVA DEL IESS	26.683.08
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	3.851.48
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL(INCLUYE FONDO DE RESERVA	4.056.16
TOTAL COSTOS Y GASTOS	43.236.76

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTLIDAD DEL EJERCICIO

2019

UTLIDAD DEL EJERCICIO	102.80
(-) PARTICIPACION A TRABAJADORES	15.42

Comentario:

Sobre la utilidad generada se ha calculado la participación a trabajadores, de acuerdo como lo establece la Ley de régimen tributaria como el Ministerio de Trabajo que son los entes que regulan y vigilan el cumplimiento de estas obligaciones.

ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019

Índice de Solvencia =	Activo	
	Corriente	28.206.27
	Pasivo	25.201.83
	Corriente	

Índice de Solvencia = 1.11922

Lo que nos permite observar que la compañía el presente cierre del ejercicio económico 2019, tiene una capacidad para solventar, ya que los activos corrientes son mayores que los pasivos corrientes de la empresa, sin comprometer los activos de la misma.

Capital de Trabajo = Activo Corriente – Pasivo Corriente

Capital de Trabajo = 28.206.27 – 25.201.83

Capital de Trabajo = 3.004.44

Mediante esta razón financiera observamos que la empresa tiene un capital, tenemos liquidez para cubrir con las obligaciones a corto plazo.

Razón de Endeudamiento =	Pasivos	157.701.83
	Activos	177.928.38

Razón de Endeudamiento = \$ 0.88632

Observamos mediante este índice, aunque que el pasivo es menor en relación al total del Activo nos hemos endeudado en **\$0.088632** por cada dólar que tenemos en el activo. Aclarando que aunque tenemos capital de trabajo y que nuestros activos corrientes son mayores al pasivo podemos cubrir las obligaciones, con el uso de los activos corrientes.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINCANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizado para su publicación el 04 de Abril del 2019

OTRAS REVELACIONES

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

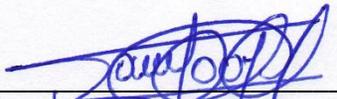
DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2019, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación en septiembre del 2.011 y se ven reflejados los ajustes extracontables en el patrimonio. Por ende el periodo 2019 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Atentamente,



Ing. Com. Sandra Loayza Mora
RUC 0701909988001
REG. 22819
CONTADOR GENERAL