NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CORPORACION HOTELERA S.A. HOTECAPSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PRINCIPALES POLÍTICAS

1. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ (NIIF 1)

A partir del ejercicio 2012, presentara la información financiera bajo NIIF, para tal efecto se presenta un resumen de las Principales Políticas Contables.

El valor de los ajustes por la convergencia de las NEC a NIIF serán registradas en el patrimonio en la cuenta de Utilidades no Distribuidas.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los estados financieros reflejaran fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentara una declaración explicita y sin reservas, de cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

Estado de situación financiera al cierre del periodo

Estado de resultado integral del periodo

Estado de cambios en el patrimonio del periodo

Estado de flujos de efectivo del periodo

Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de

adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América (US$500.oo).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

Terrenos
Edificios
Construcciones en Proceso
Instalaciones
Equipos de Computación
Muebles y Enseres
Vehículos
Maquinarias

VALUACIÓN

Los Terrenos y los Edificios se valoran a Valor Razonable con revaluaciones anuales realizado por un perito independiente calificado por la Superintendencia de Compañías.

Los demás activos de Propiedades, Planta y Equipo se valoran al costo histórico.

Las pérdidas por deterioro de los activos se cargan a los resultados del respectivo ejercicio económico.

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

4. ACTIVOS INTANGLES (NIC 38)

Los activos intangibles están formados por los siguientes activos:

Licencias

Programas de computación

VALUACIÓN

Estos activos se valoran al costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a cada cuenta.

AMORTIZACIÓN

Se amortizan en el tiempo de vida útil finita de cada cuenta que forma los activos intangibles.

5. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL (NIC 19 y NIC 26)

RESERVA PARA JUBILACIÓN: Constituye Las prestaciones sociales post-empleo como es la Reserva para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustara la reserva para jubilación patronal basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO: Este concepto no constituye un Beneficio Definido para la entidad, porque solo se aplica cuando un trabajador presenta la Solicitud de Desahucio. De todos modos la entidad creara la provisión contable en base al estudio actuarial preparado por un Perito independiente calificado.

6. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto no se registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero **CORPORACION HOTELERA S.A HOTECAPSA** no ha entregado el servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

7. IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC – 12)

Cumpliendo con las Normas de la NIC – 12, se crean las cuentas: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los activos originados por el Impuesto a la Renta calculados sobre los Gastos no Deducibles Temporarios, tales como: Exceso de Provisión para Cuentas Incobrables, Reserva para Jubilación Patronal para trabajadores con menos de 10 de años de servicios, etc. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustan transfiriendo a los resultados del ciclo económico.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los pasivos originados por el Impuesto a la Renta sobre los montos del Superávit por Revalorizaciones de Activos Fijos Depreciables. A medida que se van depreciando, anualmente se registra el cruce, transfiriendo de Pasivos por Impuestos Diferidos a los Resultados de cada ejercicio económico.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS: PRESENTACION, RECONOCIMIENTO Y VALORACION (NIC – 32 Y NIC–39)

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

PRESENTACION (NIC – 32) : El emisor de un instrumento financiero lo clasificara en su totalidad o en cada una de sus partes integrantes, en el momento de su reconocimiento inicial, como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual.

RECONOCIMIENTO Y VALORACION – COSTO AMORTIZADO (NIC – 39):

La empresa para la medición o valoración de su pasivo financieros con la, aplicara el método de Costo Amortizado, en base a la Tasa de Interés Efectiva (TIR).

El Método de la Tasa de Interés Efectiva es un método de cálculo del Costo Amortizado de un activo o un pasivo financiero y de imputación del ingreso y gasto financiero a lo largo del periodo de amortización. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el importe neto en libros del activo financiero o del pasivo financiero.

9. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC – 1)

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral

10. RESOLUCION No. SC-G-ICI-CPAIFRS-11-03 EMITIDA POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS DEL ECUADOR.

Esta Resolución fue emitida el 15 de Marzo del 2011 y publicado en el Registro Oficial # 419 el Lunes 4 de Abril del 2011, reglamenta el destino que se dará a la Reservas Patrimoniales originadas en:

a. **Reserva de Capital originado en la transición del sucre al dólar (NEC – 17)**

b. **Reserva por Donaciones**

c. **Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones.**

d. **Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.**

e. **Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Instrumentos Financieros.**

f. **Utilidades de las Compañías Holding y Controladoras.**

Para el caso de la empresa aplica las siguientes Reservas Patrimoniales:

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF: El saldo acreedor generado en los ajustes por la transición de las NEC a las NIIF, solo se destinara a compensar pérdidas acumulados o del último ejercicio económico.

Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (Terrenos y Edificios): Saldo acreedor de estas Reservas será transferido a Utilidades Acumuladas, a medida que el activo sea utilizado por la empresa. El saldo se mantendrá separado de otros Superávit generados en el futuro por otros activos.

.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de caja y equivalentes de efectivo se encuentran conformados como sigue:

	dic-31	dic-31
	2014	2013
	(U.S. dólares)	(U.S. dólares)
Fondos en Cajas chicas	$ 25.000	$ -
Cheques Recibidos	$ -	$ -
Bancos	$ -	$ -
TOTAL	**$ 25.000**	**$ -**

2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Los saldos de Activos Financieros, neto fueron como sigue:

	dic-31	dic-31
	2014	2013
	(US dólares)	(US dólares)
ACTIVOS FINANCIEROS	**$ 0**	**$ 0**
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	$ 0	$ 0
(-) PROVISION POR DETERIORO		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	**$ 0**	**$ 0**
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	$ 0	$ 0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	**$ 0**	**$ 0**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 0	$ 0
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	$ 0	$ 0

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de clientes por cobrar representa facturaciones por servicios de los últimos meses del año

La antigüedad de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es una cartera sana.

3. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS E INVERSIONES, NETO

Los movimientos de propiedades y equipos, neto durante los años 2014 y 2013 fueron como sigue:

	dic-31 2014 (US dólares)	dic-31 2013 (US dólares)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**0**	**0**
TERRENOS	**0**	**0**
EDIFICIOS	**0**	**0**
CONTRUCCIONES EN CURSO	**0**	**0**
INSTALACIONES	**0**	**0**
MUEBLES Y ENSERES	**0**	**0**
MAQUINARIA Y EQUIPO	**0**	**0**
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	**0**	**0**
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	**0**	**0**
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	**0**	**0**
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**0**	**0**
PROPIEDADES DE INVERSION	**0**	**0**
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**0**	**0**
	0	**0**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	dic-31 2014 (US dólares)	dic-31 2013 (US dólares)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**0**	**0**
PROVEEDORES LOCALES	0	0

Proveedores locales principalmente por adquisición de servicios

5. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos de beneficios a empleados se encuentran conformados como sigue:

	dic-31	dic-31
	2014	2013
	(US dólares)	(US dólares)
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	**0**	**0**
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	0	0
PROVISIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0

La empresa cumpliendo con lo que obliga las NIIF ha procedido a realizar la provisión de jubilación patronal de todo el personal

6. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2014 y 2013 .

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Está constituido por **$25,000** en acciones de valor nominal unitario de $1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Actualmente asciende a **$0**

Reserva Facultativa – Representa valores provenientes de años anteriores apropiados de las utilidades de años anteriores, la misma que está a disposición de los accionistas de la Compañía.

Resultados acumulados provenientes de adopción por primera vez – La compañía procedió a realizar el ajuste en base a las Normas Internaciones de Información Financiera el monto asciende a $**0.00**

8. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variaciones en los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

Año terminado Diciembre 31	Índice de Inflación anual
2010	3.33%
2011	5.41%
2012	4.16%
2013	2.70%
2014	3.67%