



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE LA COMPAÑÍA HOTELERA VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. Información General**

La Hotelera Valdivieso & Eguiguren Cia Ltda., es una empresa dedicada a brindar servicio de hospedaje, alimentos y bebidas; la misma que al momento aplica NIIF para Pymes de acuerdo a lo que dispone la Superintendencia de compañías.

**2. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país dólar americano, que es la moneda de presentación del grupo. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

**3. SECCIONES PARA PYMES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**SECCIONES**

1. Sección 1 Pequeñas y medianas entidades
2. Sección 2 conceptos y Principios Generales
3. Sección 3 Presentación de los Estados financieros
4. Sección 4 Estado de situación financiera
5. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados
6. Sección 6 Estado de cambios en el Patrimonio
7. Sección 7 Estado de Flujo de Efectivo
8. Sección 8 Nota a los Estados Financieros
9. Sección 10 Políticas contables, estimaciones y errores
10. Sección 11 Instrumentos financieros
11. Sección 12 Otros temas relacionados con los instrumentos financieros
12. Sección 17 Propiedades Planta y Equipo
13. Sección 18 Activos Intangibles distintos a la plusvalía

- 14. Sección 21 Provisiones y Contingencias
- 15. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
- 16. Sección 23 Ingresos en Actividades Ordinarias
- 17. Sección 27 Detenoreo del Valor de activos
- 18. Sección 28 Beneficios a los empleados
- 19. Sección 29 Impuestos a las ganancias
- 20. Sección 32 Hechos ocurridos después de la presentación del balance

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta bancaria que se usa para movimiento del negocio es la cuenta corriente del banco de Laja, valores que se encuentran revisados y conciliados al 31 de diciembre de 2012.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2012	2011
Banco de Laja	9658.3	27271.15
Caja General	1465.8	1762.78
<b>TOTAL</b>	<b>11124.10</b>	<b>29033.93</b>

#### Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros que al momento mantiene la empresa son los siguientes:

Activos Financieros	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	8241.67	15005.18
Cuentas por Cobrar Otros	5044.32	22239.17
<b>TOTAL</b>	<b>13285.99</b>	<b>37244.35</b>

## 6. PASIVO CORRIENTE

El siguiente valor se encuentra registrado en esta cuenta contable por que son valores que se encuentran prestados a los accionistas de la compañía para poder tener capital de trabajo.

Préstamos	2012	2011
Préstamo de accionistas locales	497812.99	593600.96
<b>TOTAL</b>	<b>497812.99</b>	<b>593600.96</b>

## 7. CAPITAL Y PATRIMONIO

El capital social de la compañía es de ciento un mil dólares producto del aumento de capital.

Capital social	2012	2011
Capital suscrito*	101000	10000
Reserva legal**	215.33	215.33
Ganancias Acumuladas***		
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF****		
Utilidad del ejercicio*****	4483.36	15108.3
<b>TOTAL</b>	<b>105698.69</b>	<b>27533.63</b>



*Un lugar con historia, una experiencia inolvidable*

#### 8. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la compañía son productos de las ventas tanto de habitaciones como gourmet entre otros.

Ingresos Ordinarios	2012
<b>Ingresos Operacionales</b>	<b>550343.95</b>
INGRESO POR VENTAS HOSPEDAJE	282183.7
INGRESO POR VENTAS ALIMENTOS Y BEBIDAS	137279.7
VENTAS EVENTOS	140847.06
VENTAS SPA	2036.74
(-) DEVOLUCION EN VENTAS (IC)	-1495.24
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>550343.95</b>

#### 9. ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF

La compañía adopto las NIIF para pymes, se analizo y se reviso los activos, pasivos ingresos, costos y gastos de la compañía, de las cuales no se elaboro ningún cambio.

El estudio actuarial dio como resultado para la provisión de jubilación patronal \$3687.000 y por desahucio \$ 794 para el año 2013.

  
Ing. Rubi Camón Albuja  
CONTADORA

HOTELERA VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.

**HOTELERA**  
VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.  
RUC 191717119001  
L. la - Ecuador

Bernardo Valdivieso Ub. y José Antonio Eguiguren  
PBX (593) 7 228 - 1003  
reservas@grandvictoria.com