

HOTELERA VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Información General

La Hotelera Valdivieso & Eguiguren Cia Ltda., domiciliada José Antonio Eguiguren 197-28 y Bernardo Valdivieso en la ciudad de Loja, su actividad principal es brindar servicios 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

Los 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 POLITICAS 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 Deterioro 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 compañía dispone de seis cuentas bancarias, de las cuales dos son cuentas de ahorro y cuatro son cuentas corrientes las mismas que sirven principalmente para depositar dinero, recibir acreditaciones por pagos de clientes y a su vez disponer de este dinero a través de cheques y débitos para cumplir con obligaciones que la empresa mantiene. A continuación se detalla los saldos conciliados al 31 de diciembre de 2018.

El valor que se detalla en Caja General representa valores en efectivo por ingresos correspondientes a los cuatro últimos días del año 2018, los mismos que son depositados los primeros días del mes de enero del año 2019.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2018	2017
Banco de Loja Cta. Cte.	23.012,65	16.499,51
Banco Guayaquil Cta. Cte.	7.092,01	23.811,65
Banco del Austro Cta. Cte.	45.031,23	9.484,43
Banco del Pacifico Cta. Cte.	74.213,97	25.022,53
Banco del Austro Cta. de Ahorros	19,18	19,18
Cooperativa Fortuna Cta. de Ahorros	7.338,33	12.030,81
Caja General	1.864,11	2976,25
Caja Chica Operativo	0,00	10,01
TOTAL	158.571,48	89.854,37

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de los activos financieros que mantiene la empresa entre los principales se detallan los siguientes:

Activos Financieros	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	21.376,56	12.291,73
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-332.09	-120.62

Las cuentas por cobrar clientes representan valores pendientes de cobro a clientes de la compañía por servicios prestados.

El valor que refleja la cuenta Provisión Cuentas Incobrables representa el 1% de las cuentas pendientes de cobro correspondientes al periodo 2018.

Nota 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Servicios y Otros Pagos Anticipados	2018	2017
Anticipo a empleados	0,00	269,56
Anticipo a Proveedores	113,35	5.563,50

El valor que refleja la cuenta Anticipo a Empleados representan valores entregados a los empleados por anticipos de sueldos solicitados previa autorización y respaldados mediante documento escrito y firmado por el empleado. Para el año 2018 esta cuenta no refleja ningún valor, ya que todos los valores pendientes fueron descontados hasta el mes de noviembre 2018.

Anticipo a proveedores son valores entregados a nuestros proveedores de manera anticipada con el fin de obtener un bien o un servicio. Valores que se encuentran respaldados según auxiliar de Anticipo a proveedores detallando la identidad de los proveedores y la cantidad de dinero entregado.

Nota 7. ACTIVO NO CORRIENTE

Activo No Corriente	2018	2017
Propiedad, Planta y Equipo	936.343,31	935.183,72
(-)Depreciación Acumulada Activo Fijo	-586.613,52	-551.364,20

Contempla cuentas por concepto de adquisición de maquinaria, equipo, muebles y enseres, tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la empresa. Así mismo se registran depreciaciones acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso o causas naturales, teniendo en cuenta el tiempo de vida útil y otros factores.

Nota 8. Pasivo Corriente

Dentro de las cuentas más relevantes del pasivo corriente se detallan las siguientes:

Pasivo Corriente	2018	2017
Cuentas por Pagar Proveedores	51.685,85	7.688,83
Cuentas por Pagar SRI Mensual	3.825,10	5.254,15
Sueldos por Pagar	13.850,17	13.367,58
Anticipo de Clientes	1.910,19	299,55

El valor que refleja la Cuenta por Pagar Proveedores corresponde a valores pendientes de pago a proveedores por compra de bienes y servicios, valores que se encuentran respaldados con el anexo correspondiente.

Las Cuentas por Pagar SRI Mensual corresponden a valores pendientes de pago a la Administración Tributaria por declaración mensual diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA (formulario 104) y retenciones en la fuente (formulario 103).

Sueldos por pagar corresponde a valores pendientes de pago a los empleados correspondiente a los sueldos del mes de diciembre 2018, los mismos que son cancelados en su totalidad en el mes de enero 2019.

La cuenta Anticipo de Clientes corresponde a valores entregados a la empresa por nuestros clientes por hospedaje y eventos por realizarse, los mismos que se encuentran respaldados con su respectivo anexo.

Nota 9. Pasivo No Corriente

Pasivo No Corriente	2018	2017
Préstamo de Socios y Accionistas	408.035,71	419.035,71

Préstamos de Socios y Accionistas reflejan valores pendientes de pago por concepto de préstamos de los accionistas a la empresa para realizar obras de construcción en el año 2012.

Así mismo se puede observar una reducción de este pasivo al año 2018 por motivo de devolución de valores pendientes al Ing. Diego Fernando Valdivieso Eguiguren, socio de la compañía, los montos cancelados suman un total de \$11.000,00 cancelados en el mes de junio (\$6.000,00) y septiembre (\$5.000,00) del año 2018.

Nota 10. Patrimonio

Corresponde a la estructura patrimonial de la compañía, de las cuales contemplan capitales iniciales, resultados, utilidad del ejercicio actual y ejercicios anteriores y ajustes efectuados.

Patrimonio	2018	2017
Capital suscrito	101.000,00	101.000,00
Reserva legal	215,33	215,33
Utilidad o pérdida del ejercicio	12.518,13	12.065,27
Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	12.065,27	0,00
Utilidad de Ejercicios Anteriores Después de Participaciones e Impuestos	699,82	699,82
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-57.201,62	-7.332,00
Pérdidas y Ganancias Actuariales	26.893,62	25.025,68

Nota 11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la compañía son productos de las ventas efectuadas por la actividad económica de la empresa por hospedaje, restaurante, eventos y otros.

Ingresos por Actividades Ordinarias	2018	2017
INGRESO POR VENTAS HOSPEDAJE	290.148,44	265.285,19
INGRESO POR VENTAS ALIMENTOS Y BEBIDAS	80.296,21	76.014,73
VENTAS EVENTOS	213.653,18	185.484,01
VENTAS SPA	3.741,59	2.535,68
(-) DEVOLUCION EN VENTAS (NC)	-19.541,81	-22.043,39
TOTAL INGRESOS	568.297,61	507.276,22

Nota 12. OTROS INGRESOS

La cuenta Rendimientos Financieros corresponde a intereses generados por mantener valores en la cuenta de ahorros Cooperativa Fortuna.

Otros Ingresos	2018	2017
Ingresos Financieros	274,90	214,58
Ingresos por descuentos, diferencias y extraordinarios	5.527,03	25.012,94
TOTAL OTROS INGRESOS	5.801,93	25.227,52

Nota 13. GASTOS

• Gastos de Personal

Corresponde a los gastos por concepto de sueldos, horas extras, décimo tercero décimo cuarto, vacaciones, fondos de reserva, jubilación patronal, desahucio y aportes a la seguridad social.

Cuenta	2018	2017
Gastos de Personal	245.885,12	261.320,50
TOTAL	245.885,12	261.320,50

• Gastos Administrativos

Corresponde a gastos por servicios públicos, depreciaciones, reparaciones y mantenimiento, honorarios profesionales, útiles y suministros, etc. Los mismos que son necesarios para realizar las diferentes actividades.

Cuenta	2018	2017
Gastos Administrativos	184.475,37	135.403,62
TOTAL	184.475,37	135.403,62

- **Gastos de Venta**

Corresponde a gastos por publicidad y propaganda para efectuar los diferentes eventos o promociones que la empresa ofrece, así también gastos por capacitación al personal.

Cuenta	2018	2017
Gastos de Venta	3.259,18	3.040,92
TOTAL	3.259,18	3.040,92

- **Gastos Financieros**

Corresponde a gastos y comisiones bancarias por la cancelación de facturas de clientes con tarjeta de crédito.

Cuenta	2018	2017
Gastos Financieros	10.622,93	9.261,91
TOTAL	10.622,93	9.261,91

- **Gastos no Deducibles**

Corresponde a gastos que no fueron sustentados con un comprobante válido, multas e intereses y otros.

Cuenta	2018	2017
Gastos No Deducibles	2.016,98	980,99
TOTAL	2.016,98	980,99

- **Gastos Operacionales**

Corresponde a gastos en los que incurre la empresa para poder brindar los servicios que la hotelera ofrece tales como: Gastos degustaciones, flores y arreglos, gastos varios para eventos, compras de materia prima, amenities, medicinas, souvenirs, etc.

Cuenta	2018	2017
Gastos Operacionales	103.980,77	101.149,64
TOTAL	103.980,77	101.149,64

- **Otros Gastos**

Corresponde a gastos tales como: tasas y contribuciones, gastos por permisos de funcionamiento, patente municipal, aportes, impuestos y otros.

Cuenta	2018	2017
Otros Gastos	11.341,06	9.280,89
TOTAL	11.341,06	9.280,89



Ing. Mabel Zari Zúñiga

CONTADORA

HOTELERA VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.



Ing. Milton Raúl Valdivieso Samaniego

REPRESENTANTE LEGAL

HOTELERA VALDIVIESO & EGUIGUREN CIA. LTDA.

HOTELERA
VALDIVIESO & EGUIGUREN Cia.Ltda
RUC:1191717119001
Loja - Ecuador