

HOTEL PRINCIPE RACELLERI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31- dic-17	VARIACION		SALDO AL 31- dic-18
			\$	%	
ACTIVO					
CAJA		\$ 60,00	0	0%	\$ 60,00
BANCOS		\$ -	0	0%	\$ -
CLIENTES		\$ 1.412,51	1821	129%	\$ 3.233,14
IMPUESTOS		\$ 734,54	(735)	100%	\$ -
INVENTARIOS	3	\$ -	0	0%	\$ -
ANTICIPOS VARIOS		\$ -	0	0%	\$ -
CUENTAS POR COBRAR		\$ 450,00	1749	389%	\$ 2.198,59
ACTIVOS FIJOS		\$ 43.721,40	2053	5%	\$ 45.773,97
TOTAL ACTIVOS		46.378,45			51.265,70
PASIVOS					
PROVEEDORES LOCALES	4	\$ 26.388,23	(1890)	-7%	\$ 24.497,93
OBLIGACIONES BANCARIAS		\$ 59.555,58	4831	8%	\$ 64.386,14
CUENTAS POR PAGAR		\$ 1.000,00	(1000)	100%	\$ -
OBLIGACIONES PATRONALES		\$ 19.743,89	2461	12%	\$ 22.205,37
OBLIGACIONES FISCALES	5	\$ 614,12	506	82%	\$ 1.119,63
OBLIACIONES IESS		\$ 812,40	8	1%	\$ 820,42
OTROS PASIVOS		\$ 70.315,61	27422	39%	\$ 97.737,50
PASIVOS POR IMPUESTOS					
TOTAL PASIVOS		178.429,83			210.766,99
PASIVOS					
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 1.000,00	0	0%	\$ 1.000,00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		\$ 1.344,45	0	0%	\$ 1.344,45
RESERVAS LEGALES		\$ 538,59	0	0%	\$ 538,59
RESERVAS DE CAPITAL			0	0%	
GANANCIAS ACUMULADAS			0	0%	
PERDIDAS ACUMULADAS		\$ -79.838,45	(55096)	0%	\$ -134.934,42
PERDIDA O UTILIDAD	6	\$ -55.095,97	27646	-50%	\$ -27.449,91
TOTAL PATRIMONIO		\$ -132.051,38			\$ -159.501,29
		\$ 46.378,45			\$ 51.265,70

ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(EN USD DOLARES)**

	Capital Social	Aporte de Participes a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF	Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a 31-12-2017	1.000,00	1.344,45	538,59	-134.934,42	0,00	0,00	-132.051,38
Resultado Integral del Ejercicio Económico						-27.449,91	-27.449,91
Saldos a 31-12-2018	1.000,00	1.344,45	538,59	-134.934,42	0,00	-27.449,91	-159.501,29

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	- 36.211,34	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	70.956,55	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	70.956,55	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	- 107167,89	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 46.187,76	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	- 489,72	N
Intereses recibidos	950106	257,81	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 614,12	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- 60.134,10	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 2.052,57	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 2.052,57	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	38.263,91	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	38.263.91	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	60,00	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	60,00	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	- 27.449,91	

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	- 8.761,43	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- 2.320,63	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- 514,05	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 6.131,13	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	818,50	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- 614,12	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	- 36.211,34	

HOTEL PRINCIPE RACELLERI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- ANTECEDENTES

En la ciudad de Cuenca se constituye el 29-01-2002 la empresa Hotel Príncipe Racelleri Cía. Ltda., inscrito en el registro mercantil número 64 fecha 22-02-2002 y con protocolización no.110 de fecha 18-02-2002, siendo el objeto social de la compañía la administración de hoteles y restaurantes. CIIU N° 1551011.

NOTA 2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción de las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a la autorizada en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

NOTA 3.- INVENTARIOS

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 se muestra saldos sobre los inventarios

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
			\$	%	
INVENTARIOS	3	\$ 8.126,69	(8127)	0%	\$ -

NOTA 4.- PROVEEDORES LOCALES

Obligaciones que tiene pendiente de pago a proveedores por varios conceptos de compra.

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
			\$	%	
PROVEEDORES LOCALES	4	\$ 26.388,23	38264	145%	\$ 64.652,14

NOTA 5.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a obligaciones fiscales a ser cumplidas en un periodo inferior a los 12 subsiguientes meses:

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
			\$	%	
OBLIGACIONES FISCALES	5	614,12	(614)	-100%	0,00

NOTA 6.- RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO

Este es el resultado del ejercicio económico del 2018:

DESCRIPCION	Ref.	SALDO AL 31-dic-17	VARIACION		SALDO AL 31-dic-18
			\$	%	
PERDIDA O UTILIDAD	6	\$ -55.095,97	\$ 27.646,06	-50%	\$ -27.449,91

NOTA 7.- UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO

La Utilidad Bruta del Ejercicio, proviene de las operaciones principales de la empresa, según se detalla:

DESCRIPCION	Ref.	2017	VARIACION		2018
			\$	%	
INGRESOS		\$ 48.440,28	\$ 24.018,40	49,58%	\$ 72.458,68
COSTOS		\$ 38.692,81	\$ 6.439,00	16,64%	\$ 45.131,81
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	7	\$ 9.747,47	\$ 17.579,40	180,35%	\$ 27.326,87

NOTA 8.- Utilidad / Perdida Antes de Impuestos y Participaciones Trabajadores.

GASTOS					
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 284,05	\$ -26,24	-9,24%	\$ 257,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS, VENTAS Y FINANCIEROS		\$ 65.127,49	\$ -10.092,90	-15,50%	\$ 55.034,59
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE IMPTO Y PART	8	\$ -55.095,97	\$ 27.646,06	-50,18%	\$ -27.449,91

Este es el resultado antes de impuestos y participaciones trabajadores:

NOTA 9.- NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de este estudio no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta empresa como Negocio en Marcha.

10.- CONCLUSIONES.

Del análisis realizada al a empresa **HOTEL PRINCIPE RACELLERI CIA. LTDA**, se llega a la conclusión que tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.



Jenny Falconi
CONTADORA



Sr. Rodrigo Celleri.
REPRESENTANTE LEGAL