

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.

<u>INDICE</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del Auditor Independiente	1
Estado de Situación Comparativo Bajo NIIF-PYMES	2-3
Estado de Resultados Integral Comparativo Bajo NIIF-PYMES	4
Estado de Evolución del Patrimonio Bajo NIIF-PYMES	5
Estado de Flujos de Efectivo - Método Indirecto Bajo NIIF-PYMES	6
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo Bajo NIIF-PYMES	6a
Extracto de la Escritura Pública de Constitución	7-8
Notas a los Estados Financieros:	9
Objetivo de la Compañía	9
Políticas Contables Significativas	9
Activo	9-10-11-12
Pasivo	12-13-14
Patrimonio	14
Análisis Financiero	14-15-16-17

Bolívar Ortega Cordero
Auditor Externo
Hurtado de Mendoza 6-97
Telef. 2 807312 - 2 825664
E mail: jbortega72@yahoo.com.ar
Cuenca – Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE
HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.
Ciudad.-

1.- Se ha auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A. que comprende el Balance General al 31 de Diciembre del 2013 bajo NIIF y los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Evolución del Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus Notas a los Estados Financieros por el año terminado en esa fecha.

2.- Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía los mismos que fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC por encontrarse dentro del cronograma de implantación dispuesto por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a la respectiva Auditoría.

3.- La revisión se realiza de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas requieren que la Auditoría sea diseñada y ejecutada de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Una auditoría incluye también evaluar los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general. Considero que la Auditoría me proporciona una base razonable para expresar una opinión.

4.- En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A., al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, el estado de evolución del patrimonio, el flujo de efectivo y el cumplimiento de sus obligaciones tributarias por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de carácter obligatorio emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Cuenca, 23 de Abril de 2014


C.P.A. Bolívar Ortega Cordero
Registro N° 1967
Auditor Externo
Registro N° SC-RNAE-229

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAJO NIIF - PYMES

<u>CUENTAS</u>	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	63.078,33	172.525,89		109.447,56		63,43%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO						
Caja	100,00	0,00	100,00		100%	
Bancos	8.808,54	26.779,87		17.971,33		67,10%
SUMAN	8.908,54	26.779,87		17.871,33		66,73%
INVERSIONES						
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
ACTIVOS FINANCIEROS						
Anticipos por Contratos en Curso	7.745,00	0,00	7.745,00		100%	
Deudores Varios	0,00	120.200,00		120.200,00		100%
Deudores por Arriendos	0,00	0,00				
Préstamos y Anticipos Empleados	0,00	0,00				
(-) Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00				
SUMAN	7.745,00	120.200,00		112.455,00		93,55%
INVENTARIOS						
Lencería	6.210,60	1,00	6.209,60		100%	
Menaje	1,00	1,00				
SUMAN	6.211,60	2,00	6.209,60		100%	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES						
Anticipo Impuesto a la Renta	3.855,64	0,00	3.855,64		100%	
Retención en la Fuente Impuesto Renta	2.682,72	3.429,88		747,16		21,78%
Impuesto a la Renta a Favor	15.775,80	21.518,35		5.742,55		26,68%
IVA Crédito Fiscal (Liquidación)	17.899,03	595,79	17.303,24		2.904,25%	
SUMAN	40.213,19	25.544,02	14.669,17		57,42%	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS						
Anticipo a Proveedores	0,00	0,00				
SUMAN	0,00	0,00				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	63.078,33	172.525,89		109.447,56		63,43%
ACTIVO NO CORRIENTE						
INMUEBLES, PLANTA Y EQUIPO						
Valor de los Activos Fijos Depreciables (Hoja No. 12)	1'343.242,58	1'158.905,10	184.337,48		15,90%	
Deprec. Acum. Activos Fijos Depreciables	-170.270,49	-170.270,49				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1'172.972,09	988.634,61	184.337,48		18,64%	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Activo Intangible (SOFTWARE)	2.266,40	0,00	2.266,40		100%	
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.266,40	0,00	2.266,40		100%	
TOTAL DEL ACTIVO	1'238.316,82	1'161.160,50	77.156,32		6,64%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAJO NIIF - PYMES

Cuentas	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
Acreedores Varios	1.330,48	1.396,69		66,21		4,74%
Depósitos en Garantía por Arriendos	2.000,00	2.000,00				
Obligaciones con la Administración Tributaria	835,03	111,04	723,99		6,52%	
Provisiones y Prestaciones Sociales	147,58	0,00	147,58		100%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.313,09	3.507,73	805,36		22,95%	
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVO A LARGO PLAZO						
Préstamos de Empresas Relacionadas	75.000,00	0,00	75.000,00		100%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	75.000,00	0,00	75.000,00		100%	
TOTAL DEL PASIVO	79.313,09	3.507,73	75.805,36		2.161,09%	
PATRIMONIO						
Capital Social	687.500,00	687.500,00				
SUMAN	687.500,00	687.500,00				
APORTES Y RESERVAS						
Reserva Legal	7.212,71	7.212,71				
SUMAN	7.212,71	7.212,71				
RESULTADOS						
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-74.606,45	-65.288,59	-9.317,86		-14,27%	
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)	505.349,80	505.349,80				
Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores	23.024,28	22.878,85	145,43		0,63%	
Utilidad del Ejercicio	10.523,39	0,00	10.523,39		100%	
SUMAN	464.291,02	462.940,06	1.350,96		0,29%	
TOTAL PATRIMONIO NETO	1'159.003,73	1'157.652,77	1.350,96		0,11%	
TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO	1'238.316,82	1'161.160,50	77.156,32		6,64%	

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	VARIACIONES		PORCENTAJES	
			Aumentos	Disminuciones	+%	-%
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>						
Arrendos Ganados, Ventas y Otros	33.534,00	42.024,75		8.490,75		20,20%
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>						
Otros Ingresos	24,62	481,32		456,70		94,88%
TOTAL DE INGRESOS	33.558,62	42.506,07		8.947,45		21,04%
<u>- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>						
Gastos de Operación	100,00	52.510,10				
Gastos de Administración y Ventas	21.065,68	25.673,45				
Gastos Financieros	0,00	0,00				
SUMAN	21.165,68	78.183,55		57.017,87		72,92%
UTILIDAD OPERACIONAL	12.392,94	-35.677,48	12.392,94	-35.677,48	100%	-100%
<u>- GASTOS NO OPERACIONALES</u>						
Gastos No Deducibles	1.869,55	29.611,11		27.741,56		93,68%
SUMAN	1.869,55	29.611,11		27.741,56		93,68%
UTILIDAD DEL EJERCIO	10.523,39	- 65.288,59	10.523,39	- 65.288,59	100%	-100%

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012 BAJO NIIF - PYMES

CUENTAS	Capital Social	Reserva Legal	RESULTADOS DEL EJERCICIO		PATRIMONIO TOTAL	
			Utilidad	Pérdida	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012
			Saldos al 31 de Dic./2013			
Capital Social	687.500,00					
Reserva Legal		7.212,71				
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)			505.349,80			
Utilidades Ejercicios Anteriores			23.024,28			
Pérdida de Ejercicios Anteriores				-74.606,45		
Utilidad del Ejercicio			10.523,39			
AL DEL PATRIMONIO DIC. 31/2013					1'159.003,73	
TOTALS	687.500,00	7.212,71	538.897,47	-74.606,45	1'159.003,73	
Saldos al 31 de Dic./2012						
Capital Social	687.500,00					
Reserva Legal		7.212,71				
Resultados Acumulados (Efectos Transición a NIIF)			505.349,80			
Utilidades Ejercicios Anteriores			22.878,85			
Pérdida del Ejercicio				-65.288,59		
TOTAL DEL PATRIMONIO DIC. 31/2012						1'157.652,77
TOTALS	687.500,00	7.212,71	528.228,65	-65.288,59		1'157,652,77

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIENTE S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO INDIRECTO

CONCEPTO	Dic. 31 2013	Dic. 31 2012	+	VALOR
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultados de Ejercicios	464.291,02	462.940,06	+	1.350,96
Depreciación Acumulada de Activos Fijos Depreciables	170.270,49	170.270,49		0,00
PASIVO CORRIENTE				
Aumento en Pasivo Corriente: Acreedores Varios, Depósitos en Garantía, Administración Tributaria, Provisiones Sociales	4.313,09	3.507,73	+	805,36
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVO A LARGO PLAZO				
Aumento en Pasivo a Largo Plazo: Préstamos de Accionistas	75.000,00	0,00	+	75.000,00
ACTIVO CORRIENTE				
INVERSIONES				
Inversiones Financieras Temporales	0,00	0,00		0,00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Disminución en Activos Financieros: Anticipo de Contratos, Deudores por Arriendos, Préstamos Empleados, (-) Provisión Cuentas Incobrables	7.745,00	120.200,00	+	112.455,00
INVENTARIOS				
Aumento en Inventarios	6.211,60	2,00	-	6.209,60
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes: Retención en la Fuente Impuesto a la Renta, Impuesto a la Renta a Favor, IVA Crédito Fiscal (Liquidación)	40.213,19	25.544,02	-	14.669,17
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Servicios y Otros Pagos Anticipados: Anticipo a Proveedores	0,00	0,00		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			+	168.732,55
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Aumento en Activos Fijos Depreciables: Terrenos, Terrenos Revaluados, Edificio, Edificio Revaluado, Vehículos, Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo	1'343.242,58	1'158.905,10	-	184.337,48
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Aumento en Activos Intangibles (Software)	2.266,40	0,00	-	2.266,40
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-	186.603,88
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
ACTIVO PATRIMONIO				
Capital Social	687.500,00	687.500,00		0,00
APORTES Y RESERVAS				
Aportes y Reservas: Reserva Legal, Aporte Futura Capitalización	7.212,71	7.212,71		0,00
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				0,00
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Período			-	17.871,33
EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS				
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2012			+	26.779,87
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2013			+	8.908,54

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 - 2012
BAJO NIIF - PYMES
MÉTODO DIRECTO

CONCEPTO	+	VALOR	CONCEPTO	+	VALOR
	-			-	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
a) Cobro a Clientes	+	25.789,00	a) <u>COBRO A CLIENTES</u>		
b) Pago a Proveedores	-	6.209,60	VENTAS NETAS	+	33.534,00
c) Ingresos No Operacionales	+	24,62	- CLIENTES	-	7.745,00
d) Gastos Operacionales	-	23.035,23	TOTAL	+	25.789,00
e) Deprec. y Amortiz. Acum. Activos		0,00	b) <u>PAGO A PROVEEDORES</u>		
f) Aumento en Pasivo Corriente	+	805,36	COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	0,00
g) Aumento en Pasivo a Largo Plazo	+	75.000,00	+ Inventarios	+	6.209,60
h) Inversiones Financieras Temporales		0,00	TOTAL	-	6.209,60
i) Disminución en Activos Financieros	+	120.200,00	c) <u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
j) Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-	14.669,17	Otros Ingresos	+	24,62
k) Servicios y Otros Pagos Anticipados		0,00	d) <u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
L) Resultados de Ejercicios	-	-9.172,43	Gastos de Operación	-	100,00
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	+	168.732,55	Gastos de Administración y Ventas	-	21.065,68
A) DADES DE INVERSION			Gastos Financieros	-	0,00
LL) Activos Fijos Depreciables	-	184.337,48	Gastos No Deducibles	-	1.869,55
M) Aumento en Otros Activos No Corrientes	-	2.226,40	TOTAL	-	23.035,23
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	186.603,88	e) <u>DEPREC. Y AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS</u>		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			Valor Deprec. y Amortiz. Acum. Activos		0,00
N) Capital Social		0,00	f) <u>PASIVO CORRIENTE</u>		
O) Aportes y Reservas		0,00	Aumento en Pasivo Corriente C/Plazo	+	805,36
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		0,00	g) <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>		
DISMINUCIÓN del Efectivo en el Período	-	17.871,33	<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS			Aumento en Pasivo a L/Plazo	+	75.000,00
Saldo de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2012	+	26.779,87	h) <u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Saldo Final de Caja-Bancos al 31 de Dicbre./2013	+	8.908,54	<u>INVERSIONES</u>		
			Inversiones Financieras Temporales		0,00
			i) <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		
			Diminución en Activos Financieros	+	120.200,00
			j) <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
			Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-	14.669,17
			k) <u>SERVICIOS Y OTROS PAGAOS ANTICIPADOS</u>		
			Servicios y otros Pagos Anticipados		0,00
			L) <u>RESULTADOS</u>		
			Utilidad del Ejercicio	-	10.523,39
			Resultados de Ejercicios	+	1.350,96
			TOTAL	-	9.172,43
			ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
			LL) <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
			<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		
			Aumento en Activos Fijos Depreciables	-	184.337,48
			M) <u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
			Aumento en Activos Intangibles	-	2.266,40
			TOTAL	-	186.603,88
			ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
			<u>PATRIMONIO</u>		
			N) Capital Social		0,00
			O) <u>APORTES Y RESERVAS</u>		
			Aportes y Reservas		0,00
			TOTAL		0,00

Las Notas Explicativas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros.

HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.

EXTRACTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN

- NOMBRE: HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A.
- CONSTITUCIÓN: La Compañía se constituye el 6 de Noviembre del 2006, ante la Notaria Décima Primera del Cantón Cuenca Doctora Liliana Montesinos Muñoz y fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 535 juntamente con la resolución de la Superintendencia de Compañías el 11 de Diciembre de 2006.
- DURACIÓN: La Compañía tendrá un plazo de duración de 25 años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.
- DOMICILIO: La Compañía tendrá como domicilio principal la Ciudad de Cuenca; pero podrá establecer sucursales, agencias u oficinas en otras ciudades del país como del extranjero.
- FINALIDADES: La Compañía tiene como objeto social la explotación de la Industria Hotelera y todas las actividades relacionadas con la promoción del Turismo. Además se dedicará a la rama en general: restaurantes, paradores turísticos, diversiones y más actividades que se encuentran detalladas en el Artículo Tercero del Estatuto de la Compañía.
- CAPITAL SOCIAL: La Compañía se constituye el 6 de Noviembre del 2006 con un Capital suscrito de SEISCIENTOS OCHENTA Y SIETE MIL QUINIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$ 687.500,00) dividido en seiscientos ochenta y siete mil quinientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

El Capital de la Compañía ha sido suscrito íntegramente encontrándose pagada en especies y numerario el 88,36% y el saldo 11,64 % en un año plazo. Tales aportaciones de los accionistas se encuentran especificadas en el cuadro de integración del Capital Social que a continuación se detalla:

<u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO</u>	<u>88,36% CAPITAL PAGADO</u>	<u>11,64% CAPITAL POR PAGAR A UN AÑO PLAZO</u>	<u>PORCENTAJE</u>
1.- José Alejandro Ugalde Jerves	\$ 515.625,00	\$ 515.625,00 En Especies	-----	75%
2.- María Alejandra Ugalde Dávalos	\$ 68.750,00	\$ 28.750,00 En Numerario	\$ 40.000,00	10%
3.- Lorena Patricia Ugalde Dávalos	\$ 68.750,00	\$ 28.750,00 En Numerario	\$ 40.000,00	10%
4.- José Ugalde Jerves Cía. Ltda.	\$ 34.375,00	\$ 34.375,00 En Especies	-----	5%
TOTALES	\$ 687.500,00	\$ 607.500,00	\$ 80.000,00	100%

=====

FUENTE: Archivo de la Compañía.