

**HOTEL PRESIDENTE S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA N° 1** **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA:**

La Compañía HOTEL CASINO PRESIDENTE S. A., se constituye el 6 de Noviembre del 2006 cuyo objeto social será la explotación de la Industria Hotelera y todas las actividades relacionadas con la promoción del turismo y más actividades constantes en la hoja No. 7 del presente informe dentro del rubro FINALIDADES.

**NOTA N° 2** **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF para pequeñas y medianas Entidades NIIF para las PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a principios contables de general aceptación.

**NOTA N° 3** **ACTIVO**

1.1.- **ACTIVO CORRIENTE**

1.2 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arcos de Caja como las conciliaciones bancarias. Los saldos al 31 de Diciembre del 2014 son:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC. 2014</u>	
Caja	\$	1.674,52
BANCOS	\$	-980,81
SUMAN	\$	<u>693,71</u>

3.3- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Chica General	\$	614,52
Fondo de Cambio	\$	240,00
Caja Chica	\$	<u>800,00</u>
	\$	<u>1.674,52</u>

3.4- BANCOS

La Cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco de Guayaquil 0022466950	\$	- 1.830,70
Banco Internacional 8000609811	\$	<u>849,89</u>
SUMAN	\$	<u>- 980,81</u>

NOTA N°4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>	
Clientes	\$	4.240,21
Tarjetas de Crédito	\$	4.096,64
Préstamos y Anticipos Emplendos	\$	185,05
Deudores Varios	\$	215,00
(-) Provisión Cuentas Incolvables	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>8.736,90</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor por cobrar a los siguientes clientes constantes en el Anexo (7 ítems):

\$	<u>4.240,21</u>
----	-----------------

4.2.- TARJETAS DE CRÉDITO

Esta cuenta registra el valor de las siguientes tarjetas de Crédito:

DINERS	\$	1.954,82
MASTERCARD	\$	500,57
VISA	\$	1.036,73
AMERICAN EXPRESS	\$	<u>604,52</u>
SUMAN	\$	<u>4.096,64</u>

4.3.- DEUDORES VARIOS

Esta cuenta registra el valor por cobrar a:

VISUALBYTE	\$	<u>215,00</u>
------------	----	---------------

4.4.- PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Sra. Ana Zambrano	\$	<u>185,05</u>
-------------------	----	---------------

4.5.- PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES:

Esta cuenta registra el valor de la provisión acumulada para cuentas incobrables:

\$	<u>- 0,00</u>
----	---------------

NOTA N° 5. INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>		
Inventario Licores, vinos y Varios	\$ 5,864,23	
Inventario Comestibles y Conservas	\$ 1,985,83	
Inventario de Insumos	\$ 188,63	
Inventario de Suministros de Limpieza	\$ 73,54	
Inventario de Amenities	\$ 264,95	\$ 8,376,98
 <u>OTROS INVENTARIOS</u>		
Inventario Lencería (Neto)	\$ 26,188,33	
Inventario Menaje (Neto)	\$ 10,195,60	\$ 36,383,93
	SUMAN	<u>\$ 44,760,91</u>

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes retenciones:

<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>		
Retención en la Fuente Impuesto Renta	\$	6,625,15
Anticipo Impuesto a la Renta	\$	4,558,72
Impuesto a la Renta A Favor	\$	11,598,76
IYA Crédito Fiscal (Liquidación)	\$	21,630,25
	SUMAN	<u>\$ 44,412,88</u>

Este grupo de cuentas representan los valores anticipados por el Concepto de cada una de ellas. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales.

NOTA N° 7 ACTIVO NO CORRIENTE7.1.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>			
	COSTO ADQUIS.	DEPREC. ACUM.	VALOR EN LIBROS
TERRENOS	\$ 146,000,00	\$ 0,00	\$ 146,000,00
TERRENOS REVALUADOS	\$ 29,200,00	\$ 0,00	\$ 29,200,00

EDIFICIO	\$ 531,338.39	\$ -43,210.15	\$ 488,128.24
EDIFICIO REVALUADO	\$ 476,149.80	\$ - 0.00	\$ 476,149.80
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 8,367.96	\$ - 2,009.43	\$ 6,358.53
VEHÍCULOS	\$ 81,852.10	\$ - 66,647.02	\$ 15,205.08
MUEBLES Y ENSERES	\$ 120,544.23	\$ - 61,661.15	\$ 58,883.08
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 41,388.28	\$ - 27,115.47	\$ 14,272.81
SUMAN	\$ 1,434,840.76	\$ - 209,843.22	\$ 1,225,997.54

A este grupo de cuentas consideradas como Activo no Monetarias, se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas calculado en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos Activos.

## 7.2.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>	
Activo Intangible (SOFTWARE Neto)	\$ 1,848.49

## SOTA N° 8 PASIVO

### 8.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

<u>SALDO AL 31 DE DIC/2014</u>	
PROVEEDORES	\$ 18,686.66
DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRIENDOS	\$ 2,000.00
ACREDORES VARIOS	\$ 822.01
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	\$ 32,000.00
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	\$ 887.02
ANTICIPO DE CLIENTES	\$ 658.00
PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES	\$ 12,027.20
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 2,721.90
SUMAN	\$ 69,802.79

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, acreedores varios, provisiones, etc. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

**8.2.- PROVEEDORES**

Esta cuenta registra el valor de los siguientes proveedores constantes en el Anexo de una página según registros contables:

\$	18.686,66
----	-----------

---

**8.3.- DEPÓSITOS EN GARANTÍA POR ARRIENDOS**

Esta cuenta registra los siguientes depósitos en garantía:

CONECEL S. A.	\$	2.000,00
---------------	----	----------

---

**8.4.- ACREEDORES VARIOS**

Esta cuenta registra los siguientes valores por Pagar:

Álvarez Ortega Galo Fabián	\$	822,01
----------------------------	----	--------

---

**8.5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Esta cuenta registra el siguiente préstamo:

Préstamo Banco de Guayaquil	\$	32.000,00
-----------------------------	----	-----------

---

**8.6.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones tributarias por pagar:

Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	\$	420,14
Retención en la Fuente IVA	\$	466,88
SUMAN	\$	887,02

---

**8.7.- ANTICIPO DE CLIENTES**

Esta cuenta registra el siguiente valor anticipado:

Sr. Paulo Félix	\$	658,00
-----------------	----	--------

**8.8.- PROVISIONES Y PESTACIONES SOCIALES**

Esta cuenta registra las siguientes Provisiones:

Décimo Tercer Sueldo	\$	876,80
Décimo Cuarto Sueldo	\$	3.263,52
10% Propinas	\$	3.874,67
Vacaciones	\$	4.012,21
SUMAN	\$	12.027,20

**8.9.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

Esta cuenta registra las siguientes Obligaciones:

Aporte Personal	\$	1.006,90
Aporte Patronal	\$	1.294,59
Préstamos Quirografarios	\$	117,42
Fondos de Reserva	\$	40,65
Préstamos Hipotecarios	\$	262,26
SUMAN	\$	2.721,90

**NOTA N° 9 PASIVO NO CORRIENTE****9.1.- PASIVO A LARGO PLAZO****SALDO AL 31 DE DIC/2014**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS	\$	150.000,00
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	\$	100.900,00

RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL	\$	1,941,24
RESERVA PARA DESAHUCIO	\$	284,59
SUMAN	\$	<u>2,225,83</u>

El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

9.2.- OBLIGACIONES CON EMPRESAS RELACIONADAS

Esta cuenta registra el préstamo de CENTRO COMERCIAL MAYORISTA (CENCOMAY):

	\$	150,000,00
--	----	------------

9.3.- PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS

Esta cuenta registra el préstamo del Sr. José Ugaldé Irujes \$

	100,900,00
--	------------

9.4.- RESERVA PARA JUBILACIÓN PATRONAL

Esta cuenta registra según estudio actuarial para lo siguiente:

Para Jubilación Patronal Administración	\$	450,21
Para Jubilación Habitaciones	\$	885,26
Para Jubilación Restaurante-Bar-Cocina	\$	<u>605,77</u>
SUMAN	\$	<u>1,941,24</u>

9.5.- RESERVA PARA DESAHUCIO

Esta cuenta registra según estudio actuarial para lo siguiente:

Para Desahucio Administración	\$	78,52
Para Desahucio Habitaciones	\$	112,65
Para Desahucio Restaurante-Bar-Cocina	\$	<u>93,47</u>
SUMAN	\$	<u>284,59</u>

**NOTA N° 10 PATRIMONIO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2 014</u>	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	\$	687.500,00
<b>APORTES Y RESERVAS</b>		
Aporte Para Futuras Capitalizaciones	\$	0,00
Reserva Legal	\$	7.378,65
<b>RESULTADOS</b>		
Resultados Acumulados (Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF)	\$	505.349,80
Utilidades Acum. de Ejercicios Anteriores	\$	24.517,71
Pérdida De Ejercicios Anteriores	\$	- 74.606,45
Pérdida Del Ejercicio	\$	<u>- 138.617,90</u>
<b>SUMAN</b>	<b>\$</b>	<b><u>1'011.521,81</u></b>

La Nómina de Accionistas que componen el Capital Social de la Compañía se encuentra detallada en la hoja N° 8 del presente informe.

La Reserva Legal es el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y el Estatuto de la Compañía.

**NOTA N° 11 ANALISIS FINANCIERO**

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se lo realiza utilizando indicadores financieros de general conocimiento y aceptación como son los siguientes:

**11.1.- INDICE DE SOLVENCIA (LIQUIDEZ)**

	Dic. 31 2 014	Dic. 31 2 013
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>= 98.604,00</b>	<b>= 14.62</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>= 69.802,49</b>	<b>= 4.313,09</b>

Según el criterio universalizado se estipula al coeficiente entre 1. y 1,5 como un indicador de equilibrio financiero normal para el Capital Circulante, es decir cuanto más alto sea el coeficiente, la Compañía tendrá mayores posibilidades de efectuar sus pagos a corto plazo.

En el presente caso la Compañía demuestra liquidez en el Capital de trabajo ya que por cada USD \$ 1.00 de deudas u obligaciones a corto plazo (un año) la Compañía tiene una capacidad de USD \$ 1.41 para cubrirlos.

### 11.2.- INDICE DE LIQUIDEZ INMEDIATA O PRUEBA ACIDA

	Dic. 31 2.014	Dic. 31 2.013
<u>ACTIVO CORRIENTE – INVENTARIOS</u>	<u>98.604,40</u>	<u>62.078,33</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>69.802,79</u>	<u>43.13,09</u>
	$= 0,77$	$= 13,18$

Con este índice se pretende medir la solvencia de la Compañía de una manera mas rigurosa, en virtud de que los inventarios constituyen la parte menos líquida, pues requieren de un tiempo prudencial para su venta y recuperación en dinero efectivo. En el presente caso por cada USD \$ 1,00 de obligaciones de corto plazo la Compañía tiene USD \$ 0,77 para cubrirlos.

### 11.3.- INDICE DE GARANTÍA

	Dic. 31 2.014	Dic. 31 2.013
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>	<u>1.334.450,43</u>	<u>1.238.316,82</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>	<u>322.928,67</u>	<u>79.313,09</u>
	$= 4,13$	$= 15,61$

Esta comparación ofrece tranquilidad a los acreedores de corto y largo plazo, pues el coeficiente que se estima es de 2 a 3. En lo que respecta a la Compañía el índice si está dentro de lo aceptable.

11.4.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

Dic. 31	Dic. 31
2.014	2.013

PASIVO CORTO PLAZO ÷

$$\frac{\text{PASIVO LARGO PLAZO}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{69.802,79 + 253.125,81}{1.011.521,81} = 0,32 \quad \frac{4.513,08 + 75.000,00}{1.159.003,73} = 0,06$$

Esta razón tiene por objeto demostrar la relación que existe entre el Patrimonio de la Compañía y el total de las obligaciones por pagar de corto y largo plazo. Se considera aceptable cuando el coeficiente no llega a 1,00. En el presente caso el coeficiente si está dentro de lo aceptable.

11.5.- INDICE DE RENTABILIDAD

Dic. 31	Dic. 31
2.014	2.013

$$\frac{\text{UTILIDAD DEL EJERCICIO}}{\text{CAPITAL SOCIAL}} = \frac{\text{Pérdida}}{687.500,00} \quad \frac{10.573,39}{687.500,00} \times 100 = 1,53\%$$

Sobre el Índice de Rentabilidad no se puede hacer ningún comentario por cuanto existe pérdida en el periodo.

NOTA N° 12. CONCLUSIONES

- 12.1.- Del examen de Auditoría realizado se desprende del buen manejo de los Mecanismos Administrativos y Contables, el sistema funciona de acuerdo a los objetivos y metas trazados por la Compañía.
- 12.2.- Los Estados Comparativos demuestran los cambios que han sufrido las diferentes cuentas, permitiendo a la gerencia analizar y hacer un seguimiento del comportamiento de cada una de ellas.

- 12.3.- Con el propósito de verificar la consistencia del control interno, se aplicó cuestionarios de control en la medida que se consideró necesario para establecer las bases de confiabilidad de los registros, comprobando que es el adecuado lo ejercido por la Compañía.

\*\*\*\*\*