

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. CONSTITUCIÓN

Hotel Presidente S.A., fue constituido legalmente en el Cantón Cuenca de la Provincia del Azuay – Ecuador, el 06 de noviembre de 2006 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías.

Su actividad económica principal es la explotación de la industria hotelera todas las actividades relacionadas con la promoción del turismo, así como también a la rama general: restaurantes, paradores turísticos y diversiones.

Objeto Social:

La sociedad 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 de restaurantes, paradores turísticos, diversiones y promoción del turismo respectivo a nivel nacional e internacional.

Situación Legal, Económica y Organizativa

La Junta General de Accionistas constituye la máxima autoridad y de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías y los estatutos de la sociedad, la asamblea debe reunirse ordinariamente por lo menos una vez al año.

El Gerente es el administrador general de la compañía, es quien representa legal, judicial y extrajudicialmente, es la persona encargada de ejecutar las disposiciones tomadas por la Junta General de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF's, en cumplimiento a las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

La emisión de los estados financieros han sido autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía.

Moneda de Presentación

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Formado por los activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

Existencias

Están valorados al costo promedio de adquisición que no exceden el valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las existencias se contabilizan a su costo de adquisición o a su valor neto de realización, si éste es inferior. Este costo incluye así mismo otros costos relacionados.

El valor neto de realización representa el precio estimado de venta en el curso normal de las actividades, menos los costos estimados para la realización de la misma y otros gastos de venta.

Propiedad, Planta, Equipo e Instalaciones

Las partidas de propiedad, planta, equipo e instalaciones son contabilizados a su costo de adquisición y valorizados a su costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por su deterioro.

A diciembre de 2011 los activos de la compañías fueron revalorizados por un perito independiente con base al valor razonable a esa fecha.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo de la compañía se reconoce en los resultados y es calculado de acuerdo con el método de línea recta con base en la vida útil de estimada, de acuerdo con el siguiente detalle: edificios 30 años, muebles enseres y equipos de oficina 10 años y vehículo 5 años.

Beneficios a los Empleados

Las obligaciones con los empleados son reconocidos como gastos mientras el beneficio es devengado por los empleados.

Ingreso por Ventas

Los ingresos provenientes de las ventas por los servicios de las actividades ordinarias son reconocidos a su valor razonable de la contraprestación del servicio prestado.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados integrales usando el

método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período esto se realiza de manera independiente a la fecha en la que la cancelación sea efectuada.

Impuesto a la Renta

El gastos por el impuesto a la está compuesto por el 22% dispuesto para sociedades sobre las utilidades gravables.

Resultados Acumulados NIIFS.- De acuerdo con disposiciones de la *Superintendencia de Compañías*, la *Compañía* adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, las cuales se aplicaron a partir del año 2011, producto de ello se generó un incremento neto en propiedad y equipo, registrándose con crédito a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados NIIFS.

Participación a Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes del pago de impuestos.

Participación a Trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y sus equivalentes para los años 2016 y 2015 se describen en el siguiente cuadro:

	2016	2015
Caja	0,00	2.227,23
Bancos	28.558,59	0,00
Total	28.558,59	2.227,23

4. CUENTAS POR COBRAR, NETO

Las cuentas por cobrar para los períodos 2016 y 2015 se encuentran compuestas de acuerdo con el siguiente cuadro:

	2016	2015
Clientes	62,00	6.821,10
Deudores Varios	0,00	235,20
Total	62,00	7.056,30

5. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las existencias en inventarios de la sociedad están conformados de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Licores	0,00	4.496,84
Comestibles y Conservas	0,00	1.087,02
Suministros e Insumos	0,00	1.218,07
Lencería	36.030,62	36.030,62
Menaje	12.742,03	12.742,03
Subtotal	48.772,65	55.574,58
Amortización Acum. Menaje y Lencería	-25.287,61	-15.215,45
Saldo al 31 de diciembre de 2016	23.485,04	40.359,13

6. PAGOS ANTICIPADOS

Los pagos anticipados para los períodos 2016 y 2015 están constituidos como sigue:

	2016	2015
Impuesto a la Renta a Favor	28.237,81	27.048,17
Crédito Tributario Retenciones IVA	50,82	3.585,70
Total	28.288,63	30.633,87

7. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

El movimiento de los bienes muebles e inmuebles neto durante los años 2016 y 2015, es como sigue:

CUENTA	01-Ene-2016	Adiciones	31-Dic-2016
<u>Tangibles</u>			
Terrenos	175.200,00	0,00	175.200,00
Edificios	1.007.488,19	0,00	1.007.488,19
Maquinaria y Equipo	41.388,28	0,00	41.388,28
Muebles y Enseres	124.354,59	0,00	124.354,59
Equipo de Computación	8.481,65	0,00	8.481,65
Vehículos	81.852,10	0,00	81.852,10
<u>Intangibles</u>			
Software	2.716,40	0,00	2.716,40
Subtotal	1.441.481,21	0,00	1.441.481,21
Dep. Acum. Edificios	-56.493,91	-13.283,76	-69.777,67
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-31.454,30	-4.138,81	-35.593,11
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-73.957,31	-12.435,45	-86.392,76
Dep. Acum. Equipo de Computación	-4.826,33	-2.832,02	-7.658,35
Dep. Acum. Vehículos	-75.817,42	-5.570,40	-81.387,82

Amort. Acum. Software	-1.773,31	-903,64	-2.676,95
Total	1.197.158,63	-39.164,08	1.157.994,55

CUENTA	01-Ene-2015	Adiciones	31-Dic-2015
<u>Tangible</u>			
Terrenos	175.200,00	0,00	175.200,00
Edificios	1.007.488,19	0,00	1.007.488,19
Maquinaria y Equipo	41.388,28	0,00	41.388,28
Muebles y Enseres	120.544,23	3.810,36	124.354,59
Equipo de Computación	8.367,93	113,72	8.481,65
Vehículos	81.852,10	0,00	81.852,10
<u>Intangible</u>			
Software	2.716,40	0,00	2.716,40
Subtotal	1.437.557,13	3.924,08	1.441.481,21
Dep. Acum. Edificios	-43.210,15	-13.283,76	-56.493,91
Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-27.315,47	-4.138,83	-31.454,30
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-61.661,15	-12.296,16	-73.957,31
Dep. Acum. Equipo de Computación	-2.009,43	-2.816,90	-4.826,33
Dep. Acum. Vehículos	-66.647,02	-9.170,40	-75.817,42
Amort. Acum. Software	-867,91	-905,40	-1.773,31
Total	1.235.846,00	-38.687,37	1.197.158,63

8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la sociedad se clasifican de acuerdo con el siguiente resumen descrito:

	2016	2015
Depósitos en Garantía por Arriendo	2.000,00	2.000,00
Proveedores	6.442,76	29.416,93
Anticipos Clientes	0,00	2.925,45
Varios Acreedores	0,00	25.584,00
Obligaciones con el iess		3192,44
Obligaciones con la Adm. Tributaria		406,94
Obligaciones con los empleados		13.476,22
Total	8.442,76	77.001,98

9. OBLIGACIONES CON RELACIONADAS

Para los períodos 2016 y 2015 la sociedad registra obligaciones relacionadas de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Centro Comercial Mayorista Cencomay	162.000,00	150.000,00
Sr. José Ugalde Jerves	0,00	100.900,00
Total	162.000,00	250.900,00

10. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio de los empleados se han acumulado de la siguiente manera:

	2016	2015
Jubilación		
Patronal	3.572,08	3.922,08
Desahucio	818,60	1.495,66
	4.390,68	5.417,74

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la empresa al 31 de diciembre del 2016 y 2015, está representado por 687.500 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una y está compuesto de acuerdo con el siguiente detalle:

Socios	2016	2015
José Alejandro Ugalde Jerves	515.625	515.625
María Alexandra Ugalde Dávalos	68.750	68.750
Lorena Patricia Ugalde Dávalos	68.750	68.750
Jose Ugalde Jerves Cía. Ltda.	34.375	34.375
Total	687.500	687.500

12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de los períodos 2016 y 2015 dentro de la empresa se acumulan de acuerdo con la clasificación presentada a continuación:

	2016	2015
Ventas Habitaciones	27.289,87	344.929,22
Ventas Restaurante	11.960,39	37.059,19
Ventas Bar	773,28	7.163,13
Arriendos	119.151,74	37.678,78
Ventas de Otros	1.136,76	84,28

Descuentos en Ventas	-304,36	-3.505,72
Total	160.007,68	423.408,88

13. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos operacionales para los ejercicios 2016 y 2015 se han acumulado de acuerdo con la clasificación siguiente:

	2016	2015
Mantenimiento y Reparaciones	2.772,47	15.831,45
Depreciaciones	34.455,55	42.611,45
Amortizaciones	9.311,94	9.358,93
Seguros	4.424,32	4.094,87
Total	50.964,28	71.896,70

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración para los ejercicios 2016 y 2015 se acumularon de acuerdo con el siguiente detalle:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	13.951,51	30.218,17
Beneficios Sociales	7.739,56	11.883,74
Honorarios Profesionales	8.173,31	24.469,15
Servicios Prestados	12.447,04	2.674,81
Viáticos y Movilización	0,00	94,44
Bonificaciones	0,00	8.075,00
Impuestos, Cuotas y Contribuciones	13.280,58	15.631,69
Suministros de Oficina	126,73	610,88
Servicios Básicos	3.936,15	1.569,10
Publicidad y Propaganda	0,00	791,91
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	4.117,35	7.860,12
Seguros	0,00	247,20
Servicios Bancarios	195,86	603,91
Jubilación Patronal	0,00	543,51
Desahucio	478,81	595,32
Gastos Varios	1.560,54	855,59
Total	66.007,44	106.724,54

15. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas para los períodos 2016 y 2015 se han acumulado de acuerdo con el siguiente cuadro:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	0,00	99.645,43
Comisiones	0,00	40,00
Beneficios Sociales	0,00	34.051,28
Transporte Viáticos y Movilización	109,84	3.223,92
Servicios Prestados	0,00	7.115,60
Gastos Habitaciones	207,80	16.487,52
Bonificaciones	0,00	4.516,56
Suministros de Oficina	0,00	181,94
Servicios Básicos	829,10	31.553,75
Publicidad y Propaganda	35,15	7.059,65
Comisiones y Reservaciones	4.355,38	23.078,44
Gastos Lavandería	1.369,05	11.603,30
Jubilación Patronal	0,00	1.437,33
Desahucio	0,00	1.144,22
Gastos Varios	351,97	10.290,79
Total	7.258,29	251.429,73



Sr. José Ugalde Jerves
GERENTE GENERAL



C.P.A. Diana Almache
CONTADORA GENERAL