



**EMPRESA HOTELERA ARGUELLO
ALTAMIRANO COSTALES C.A**

En dólares Americanos

ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de Diciembre del 2013

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estados de Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros



EMPRESA HOTELERA ARGUELLO ALTAMIRANO COSTALES C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	1	12,954.98	5,436.99
10102	Activos Financieros	2	90,819.09	122,990.97
10105	Activos por Impuestos Corrientes	3	33,540.97	22,639.53
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		137,315.04	151,067.49
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo (neto)	4	794,543.09	794,543.09
	Depreciación acumulada	4	(157,902.62)	(175,217.71)
10207	Otros Activos No Corrientes	5	221,123.34	229,328.79
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		857,763.81	848,654.17
1	TOTAL ACTIVOS		995,078.85	999,721.66
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	6	29,443.02	42,457.63
20107	Otras Obligaciones Corrientes	6	29,296.51	23,073.53
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		58,739.53	65,531.16
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20202	Cuentas y Documentos por pagar		0.00	0.00
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	7	167,538.48	130,307.72
20207	Provisiones por Beneficios a empleados	8	34,179.79	49,393.71
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		201,718.27	179,701.43
	TOTAL PASIVOS		260,457.80	245,232.59
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	9	332,017.00	332,017.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	10	332,000.00	332,000.00
30401	Reservas Legal	11	18,580.02	18,580.02
306	RESULTADOS ACUMULADOS			
30601	Ganancias acumuladas	12	38,479.58	54,045.57
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO			
30701	Ganancia neta del Período	12	13,544.45	17,846.48
	TOTAL PATRIMONIO NETO		734,621.05	754,489.07
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		995,078.85	999,721.66

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


Sra. Martha Arguello Altamirano
Representante Legal
C.C. 0600557169


CPA. Iván San Andrés A.
Contador General
RUC. 0600921845001



EMPRESA HOTELERA ARGUELLO ALTAMIRANO COSTALES C.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
DEL 1° ENERO DEL 2012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2012	% 2013
<u>INGRESOS</u>			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas de Servicios	36	733,730.59	688,428.07
4109 Descuento en ventas		0.00	0.00
4110 Devolucion en Ventas		0.00	0.00
41 VENTAS NETAS		<u>733,730.59</u>	<u>688,428.07</u>
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
51 Costo de venta y producción	37	291,358.95	225,767.69
42 GANANCIA BRUTA		<u>442,371.64</u>	<u>462,660.38</u>
43 Otros Ingresos	36	27.88	0.00
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201 Gastos de ventas	37	60,169.55	37,725.24
5202 Gastos de Administración		38,633.31	74,325.59
TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS		<u>98,802.86</u>	<u>112,050.83</u>
5203 GASTOS FINANCIEROS			
Interés Operaciones Bancarias	37	17,438.70	24,381.27
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>17,438.70</u>	<u>24,381.27</u>



5204 OTROS GASTOS	37	302,374.91	297,972.17
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	38	23,783.05	28,256.11
61 15% Participación a Trabajadores		<u>-3,567.46</u>	<u>-4,238.42</u>
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>20,215.59</u>	<u>24,017.69</u>
63 Impuesto a la Renta		<u>-4,649.59</u>	<u>-6,171.21</u>
Reserva Legal		<u>-2,021.56</u>	
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>13,544.45</u>	<u>17,846.48</u>
81 OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)			
<i>Componentes del Otro Resultado Integral</i>			
<i>Ganancia por revaluación de propiedad, planta y equipo</i>			0.00
<i>Otros (Detallar en notas) Corrección de errores</i>			0.00
<i>Ajuste provisión Cuentas Incobrables</i>	0.00		
<i>Ajustes a los gastos preoperacionales</i>	0.00		
<i>Ajuste a la provisión Jubilación Patronal</i>	<u>0.00</u>		
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL			0.00
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO			<u>17,846.48</u>

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*


Sra. Martha Arguello Altamirano
Representante Legal
C.C. 0600557169


CPA. Iván San Andrés A.
Contador General
RUC. 0600921845001



EMPRESA HOTELERA ARGUELLO ALTAMIRANO COSTALES C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Al 31 de diciembre del 2013

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(7.517,99)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	37.918,22
Clases de cobros por actividades de operación	950101	749.234,89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	749.234,89
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(697.273,15)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(577.868,21)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(35.092,72)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(84.312,22)
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	(14.043,52)
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(8.205,45)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	(8.205,45)
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	



FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
	9503	(37.230,76)
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	(37.230,76)
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados Recibidos	950308	-
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	(7.517,99)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9506	12.954,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.436,99
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	28.256,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	17.315,09
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	17.315,09
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del p	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(7.652,98)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(32.171,88)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	13.014,61
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	11.504,29
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	37.918,22
		37.918,22

**Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*


Sra. Martha Arguello Altamirano
Representante Legal
C.C. 0600557169


CPA. Iván San Andrés A.
Contador General
RUC. 0600921845001



EMPRESA HOTELERA ARGUELLO ALTAMIRANO

COSTALES C.A

En dólares Americanos

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013



1. ANTECEDENTES Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía fue constituida el 03 de Marzo del 1999 ante el Notario Quinto del cantón Riobamba, fue aprobada su constitución simultánea por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Riobamba el 22 de abril de 1999, con el expediente No.- 36143 para operar como Empresa de Servicios de Hospedaje en Hoteles

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Av. Daniel León Borja 41-29 y Duchicela, Riobamba Ecuador, la compañía mantenía un total de 10 empleados.

La Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en la resolución N IFF PYMES DEL 2011 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (N IIF)” para pequeñas y medianas entidades (PYMES), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2. POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS.

BASES DE PRESENTACIÓN.- Los registros contables de la Compañía son llevados en dólares de E.U.A. Los Estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y apegadas a las disposiciones legales vigentes por la Superintendencia de Bancos.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (N IIF) para pequeñas y medianas internacionales (PYMES), emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, el 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (N IIF) para pequeñas ...”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

CAJA –BANCOS

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Saldo Contable en la Cta. Cte. Bco. Guayaquil No.- 06900690	2844.22
Saldo Contable en la Cta. Cte. Bco. Pacífico No.- 7386737	506.49
Saldo Contable en la Cta. Cte. Coop. Acción Rural No.- 369342149	2086.28

La empresa al 31 diciembre del 2013, presenta su disponibilidad con valores depositados por la recaudación de los cobros a los clientes en relación a sus ventas en los bancos.



2.- ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera: 209047.79

Cuentas por Cobrar Clientes Cartera No Relacionados	109153.78
Anticipo Proveedores	17500.00
Cuentas Incobrables Provisión	(3662.81)

Las cuentas por cobrar se presenta los saldos que mantienen los clientes hasta el 31 de diciembre del 2013, los créditos son máximo de 30 días, considerando una cartera de años anteriores por recaudar. Este año no se tuvo cartera incobrable por las gestiones en el Departamento de Cobros.

3.- CRÉDITOS FISCALES

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente del I. Renta por el año 2013	7184.74
Crédito Tributario a Favor (IVA)	15454.79

Total Créditos Fiscales	33540.97

Los saldos en créditos fiscales según las declaraciones y retenciones realizadas por los clientes recibidas en la adquisición del servicio.

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera: (Ver Anexo Adjunto)

Edificación	91630.07
Muebles y Enseres	29459.23
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	80913.45
Equipos de Computación	7010.71
Vehículos	35059.50
Terreno	6147.88



Obras en Proceso	5 443 222.25
Depreciación Acumulada	(1 752 177.71)

Total de Activo Fijo	6 193 255.38

Los Activos Fijos son contabilizados al costo de adquisición las reparaciones, mantenimiento y mejoras de estos activos se cargan al resultado, para propósitos contables obras en proceso se capitaliza y los gastos financieros para financiar las mismas.

Las depreciaciones se calculan por línea recta sobre el costo y a la vida útil según la normativa contable aplicado a los porcentajes establecidos en la Ley.

5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Otros Activos Diferidos	2 293 287.79

Total del Activo Diferido	2 293 287.79

6.- PASIVO CORRIENTE.-

CUENTAS POR PAGAR (PASIVO).

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar Proveedores	4 245 763
<u>Impuestos a Pagar</u>	1 194 389
Retención IVA	929.86
Retención Fuente	2 520.44
Anticipo Imp. a la Renta	8 493.59
<u>less por Pagar</u>	7 201.2
Aportes al IESS	514.19
Préstamo al IESS	166.08
Fondo de Reserva IESS	39.85
Participación a Trabajadores	4 238.42



Provisi3n Empleados 6171.10

XIII Sueldo 199.30

XIV Sueldo 1060.00

Vacaciones 1258.31

Sueldos Por Pagar 3653.50

TOTAL PASIVO 65531.16

El saldo en cuentas por pagar est1 a 30 d1as seg1n el proveedor, los que nos entregan productos de limpieza, de aseo, mantenimientos entre otros.

Las cuentas less, impuestos, participaci3n, provisi3n sueldos se lo realiza seg1n los datos contables para efectos patronales, fiscales y laborales.

7.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Obligaciones con Instituciones Financieras

Banco Corporaci3n Financiera Nacional 130307.72

Cr3dito al 9,14% anual, vence en Abril del 2017, con garant1a hipotecaria de un bien inmueble de la empresa, el pr3stamo realizado para mejoras en la empresa se lo tiene con la Corporaci3n Financiera Nacional en la Operaci3n No. 0010314460 seg1n cr3dito directo.

8.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Provisi3n Jubilaci3n Patronal 49393.71

TOTAL PASIVO 179701.43

9.- CAPITAL (PATRIMONIO)

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Corresponde a las acciones suscritas y no pagadas que conforman el capital suscrito de la compa1a.

ALTAMIRANO VITERI MERCEDES GABRIELA

32228 acciones valor unitario US\$1.00 32228.00

ARGUELLO ALTAMIRANO MARTHA CECILIA

127065 acciones valor unitario US\$1.00 127065.00

COSTALES ARGUELLO ANAVELA ALEXANDRA

12204 acciones valor unitario US\$1.00 12204.00

COSTALES ARGUELLO HERNAN ALFONSO

148312 acciones valor unitario US\$1.00 148312.00



COSTALES ARGUELLO LUIS FERNANDO

12208 acciones valor unitario US\$1.00 12208.00

Total del Capital Social 332017.00

El capital Social de la empresa está constituido por 332017,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

10.- APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Aportes de Accionistas para futura capitalización 332000.00

11.- RESERVAS.-

Reserva Legal año 2012 18580.02

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

Utilidades No Distribuidas 54045.57

Utilidad del Ejercicio terminado al 31 de diciembre/ 2013 17846.48

36.- INGRESOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Ventas período de Enero a Diciembre del 2013 688428.07

Rendimientos Financieros 0.00

Total de Ingresos Netos 688428.07

Los ingresos son generados por los servicios de hospedaje que brinda la compañía.

37.- GASTOS

Al 31 de diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

(Detallado en Estado de Resultados) 709975.42

Gastos Administrativos

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones 30148.50

Beneficios Sociales, Indemn y Otros 4945.22

Aporte Seguridad Social 4300.22

Honorarios Profesionales 74325.59



Mantenimiento y Reparaciones	33490.40
Combustible	14881.73
Promoción y Publicidad	2964.75
Suministros y Materiales	54625.01
Comisiones Locales	10337.75
Intereses Bancarios	14043.52
Seguros y Reaseguros	2646.78
Impuestos Contribuciones y Otros	1105.39
Depreciación Activos Fijos	17315.09
Servicios Públicos	35078.46
Pagos por Otros Servicios	296866.78
Pagos por Otros - Bienes	<u>63097.77</u>
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	660171.96

Los costos y los gastos se registran según principios contables de causación o devengado. Los mismos que están con su debido sustento tributario al ser contabilizados.

38.- UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	28256.11
15% Participación a empleados	4238.42

Utilidad Gravable del Ejercicio	24017.69
Impuesto a la Renta Causado	6171.21

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>17846.48</u>


Sr. Martha Arguello Altamirano
Representante Legal
C.C. 0600557169


CPA. Iván San Andrés A.
Contador General
RUC. 0600921845001