



---

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

**En dólares Americanos**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2014**



## 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 NIFF PYMES DEL 2011 06.Q.IC1.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)" 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 (NIIF) 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.IC1.004, el 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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 en Caja  | 1267.60  |
| Saldo Contable en la Cta. Cte. Bco. Guayaquil No.- 06900690      | 6634.66  |
| Saldo Contable en la Cta. Cte. Bco. Pacifico No.- 7386737        | 53346.55 |
| Saldo Contable en la Cta. Cte. Coop. Acción Rural No.- 369342149 | 2117.74  |



La empresa al 31 diciembre del 2014, presenta su disponibilidad con valores depositados por la recaudación de los cobros a los clientes en relación a sus ventas en los bancos y un saldo en caja disponible para gastos que se incurran en el giro del negocio.

## 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

### CUENTAS POR COBRAR

|  |           |
|--|-----------|
| Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera: | 161952.87 |
| Cuentas por Cobrar Clientes Cartera No Relacionados                | 135671.61 |
| Anticipo Proveedores   | 29944.07  |
| Cuentas Incobrables Provisión                                      | (3662.81) |

Las cuentas por cobrar se presenta los saldos que mantienen los clientes hasta el 31 de diciembre del 2014, 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 2014 | 8716.68  |
| Crédito Tributario a Favor (IVA)                      | 6871.48  |
|   | -----    |
| Total Créditos Fiscales                               | 15588.16 |

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

## 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

### ACTIVO FIJO

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

|  |           |
|--|-----------|
| Edificación                            | 635952.32 |
| Saldo al 31-XII-13                     | 91630.07  |
| Construcción en Curso/ Activación 2014 | 544322.25 |
| Muebles y Enseres                      | 29909.07  |
| Maquinaria, Equipo e Instalaciones     | 91062.03  |
| Equipos de Computación                 | 7010.71   |
| Vehículos                              | 35059.50  |



---

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Terreno                | 6147.88     |
| Depreciación Acumulada | (247202.89) |
|                        | -----       |
| Total de Activo Fijo   | 557938.62   |

Los Activos Fijos son contabilizados al costo de adquisición las reparaciones, mantenimiento y mejoras de estos activos se cargan al resultado, 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             | 189702.76 |
|                           | -----     |
| Total del Activo Diferido | 189702.76 |

#### 6.- PASIVO CORRIENTE.-

##### CUENTAS POR PAGAR (PASIVO).

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

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 43529.65 |
| <u>Impuestos a Pagar</u>      | 4740.18  |
| Retención IVA                 | 2801.75  |
| Retención Fuente              | 1938.43  |
| Anticipo Imp. a la Renta      | 9191.31  |
| <u>less por Pagar</u>         | 991.64   |
| Aportes al IESS               | 644.13   |
| Préstamo al IESS              | 206.72   |
| Fondo de Reserva IESS         | 140.79   |
| Participación a Trabajadores  | 4887.14  |



|                     |         |                 |
|---------------------|---------|-----------------|
| Provisión Empleados |         | 5678.16         |
| XIII Sueldo         | 246.94  |                 |
| XIV Sueldo          | 1356.23 |                 |
| Vacaciones          | 1391.78 |                 |
| Sueldos Por Pagar   | 2683.21 |                 |
|                     |         | -----           |
| <b>TOTAL PASIVO</b> |         | <b>69018.08</b> |

El saldo en cuentas por pagar está a 30 días según el proveedor, los que nos entregan productos de limpieza, de aseo, mantenimientos entre otros.

Las cuentas less, impuestos, participación, provisión sueldos se lo realiza según los datos contables para efectos patronales, fiscales y laborales.

#### 7.- PASIVO NO CORRIENTE.-

##### Obligaciones con Instituciones Financieras

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| Banco Corporación Financiera Nacional | 93076.96 |
|---------------------------------------|----------|

Crédito al 9,14% anual, vence en Abril del 2017, con garantía hipotecaria de un bien inmueble de la empresa, el préstamo realizado para mejoras en la empresa se lo tiene con la Corporación Financiera Nacional en la Operación No. 0010314460 según crédito directo.

#### 8.- OTROS PASIVOS

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| Otros Pasivos a Pagar | <u>50940.88</u>  |
| <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>213035.92</b> |

#### 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 compañía.

|                                     |                         |           |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------|
| 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 ANAVEL 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 71892.05

Utilidad del Ejercicio terminado al 31 de diciembre/ 2014 21023.97

**36.- INGRESOS**

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

Ventas periodo de Enero a Diciembre del 2014 743444.69

Total de Ingresos Netos 743444.69

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) 710863.73

Gastos Administrativos

Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones 33502.70

Beneficios Sociales, Indemn y Otros 7274.07

Aporte Seguridad Social 8139.72

Honorarios Profesionales 86385.00

Mantenimiento y Reparaciones 162878.53



|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Combustible                      | 15880.52         |
| Promoción y Publicidad           | 3759.13          |
| Suministros y Materiales         | 91124.58         |
| Arrendamiento Mercantil          | 17500.00         |
| Comisiones Locales               | 9257.31          |
| Intereses Bancarios              | 10745.07         |
| Seguros y Reaseguros             | 3180.37          |
| Gastos de Gestión                | 3949.50          |
| Impuestos Contribuciones y Otros | 2041.98          |
| Depreciación Activos Fijos       | 71985.18         |
| Servicios Públicos               | 33947.61         |
| Pagos por Otros Servicios        | 143900.53        |
| Pagos por Otros –Bienes          | <u>5411.93</u>   |
| <b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>  | <b>710863.73</b> |

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.

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>38.- UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b> | 32580.96               |
| 15% Participación a empleados                           | 4887.14                |
|   | -----                  |
| Utilidad Gravable del Ejercicio                         | 27693.82               |
| Impuesto a la Renta Causado                             | 6669.84                |
|   | -----                  |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>                      | <b><u>21023.97</u></b> |

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

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