

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

Albergue Turístico Abraspungo Cía. Ltda. RUC 0690073005001 cuyo domicilio principal está en la ciudad de Riobamba ubicada en la vía a Guano Km. 3 ½, constituida mediante Escritura Pública de la Notaría numero 23 Dr. Roberto Arregui del Cantón Quito de fecha 13 de julio de 1992, inscrita en el Registro Mercantil el 13 de julio de 1992, bajo el registro No 3.074, resolución de Superintendencia de Compañías de Ambato numero 92.5.2.1 (0.67). Su vigencia es de cincuenta años. Su objeto social es: 1) Todo tipo de actividades turísticas. 2) Instalaciones y administración de establecimientos hoteleros y extrahoteleros, de comidas y bebidas, de recreación y transporte de usuarios de los servicios turísticos...etc.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) tomando en consideración la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados y ha cambiado su propiedad; y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

d. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

g. Propiedades, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la propiedad, planta y equipo que son de uso de la Compañía se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Para mobiliario y equipo de menor valor; la Compañía registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%

Muebles, enseres y equipos de oficina 10%

Equipos de computación 33%

Maquinaria y equipo 10%

Instalaciones 10%

Vehículos 20%

h. Obligaciones con instituciones financieras

Los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con plazos de vencimientos corrientes son llevados al costo amortizado.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Las Cuentas y documentos por pagar son obligaciones comerciales basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Impuesto de Renta

La provisión por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido.

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 23% por el año 2012 y 24% del 2011.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012	2011
	US\$	US\$
Caja	2,686.41	3,498.75
Bco Pichincha C.C.31439341-04	1,713.38	0.00
Bco Produbanco C.C. 0215000217-1	0.00	886.75
Bco Internacional C.C. 3000157248	847.66	859.28
Bco Guayaquil C.C. 692118-3	714.92	1,263.16
Bco Austro	153.45	20.00
	6,115.82	6,527.94

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Clientes	45,404.38	36,318.16
(-)Provision cuentas incobrables	(701.53)	(379.88)
Préstamos y anticipos funcionarios y empleados	31,200.14	14,665.93
Cheques devueltos	1,143.88	574.16
Otras cuentas por cobrar	0.00	7,818.64
	77,046.87	58,997.01

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales.

A la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados. Por lo cual se efectuó el incremento de la provisión en base a las disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador en la Ley de Tributario Interno y su reglamento.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012	2011
	US\$	US\$
Anticipo impuesto a la renta	16.13	0.00
Retencion en la fuente renta	13,434.00	14,126.71
Retencion en la fuente IVA	86.58	86.58
	13,536.71	14,213.29

6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Inventario de Alimentos	4,083.30	5,367.93
Inventarios bar y cafeteria	8,293.79	15,260.96
Inventario suministros de aseo	915.17	1,843.00
Inventarios materiales de mantenimiento	205.09	492.61
Otros inventarios	1,451.99	1,525.15
	14,949.34	24,489.65

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

	2012 US\$	2011 US\$
No depreciables		
Terrenos	128,200.32	128,200.32
Construcciones en curso	15,968.23	0.00
Otros activos no depreciables	8,029.70	8,029.70
Depreciables		
Edificios	585,173.51	585,173.51
Maquinaria y equipo	84,599.63	71,006.35
Muebles y enseres y equipo de oficina	180,853.03	177,279.92
Vehiculos	54,551.79	38,491.36
Instalaciones	20,122.39	20,122.39
	1,077,498.60	1,028,303.55
Costo		
		US\$
1 de enero de 2012		1,028,303.55
Adiciones		49,195.05
Disposiciones o bajas		0.00
31 de diciembre de 2012		1,077,498.60
Depreciacion acumulada y deterioro de valor acumulados		
Depreciacion acumulada al 1 de enero de 2012		403,931.16
Depreciacion anual		58,303.22
Deterioro de valor		0.00
Menos depreciacion acumulada de los activos dispuestos		0.00
Depreciacion acumulada al 31 de diciembre de 2012		462,234.38
Total Propiedad planta y equipo - neto		615,264.22

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las Obligaciones con Instituciones Financieras a corto y a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012 US\$	2011 US\$
Sobregiros bancarios		
Produbanco (Sobregiro)	700.41	2,226.39
Porcion corriente obligaciones a L/P		
Banco del Pichincha	20,990.97	9,595.10
Banco Internacional	29,716.36	22,946.60
Corporacion Financiera Nacional	41,072.36	37,863.94
Banco del Austro	7,026.79	6,041.70
	99,506.89	78,673.73
Obligaciones financieras L/P		
Hipoteca Banco de Pichincha	18,650.34	28,286.05
Hipoteca Banco Internacional	12,366.20	7,082.56
Hipoteca Corporacion Financiera Nacional	44,618.29	85,500.73
Hipoteca Banco del Austro	11,959.36	18,986.15
	87,594.19	139,855.49

Detalle de las operaciones de crédito:

Banco del Pichincha:

Crédito hipotecario por US\$47,000, fecha de inicio 06-09-2010, fecha de vencimiento 06-11-2013.

Crédito hipotecario por US\$30,000, fecha de inicio 15-05-2012, fecha de vencimiento 06-11-2013.

Créditos respaldados por inmueble del socio Ing. Valdivieso

Banco Internacional:

Crédito hipotecario por US\$35,000, fecha de inicio 28-12-2012, fecha de vencimiento 28-06-2014.

Crédito hipotecario por US\$20,000, fecha de inicio 23-12-2011, fecha de vencimiento 26-06-2013.

Estos crédito se encuentran respaldados por edificaciones y obras adicionales y mantiene una cobertura de mediante una póliza con Aseguradora del Sur, póliza que se encuentra endosada a favor del Banco Internacional por la suma de US\$ 231,569.35.

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Corporación Financiera Nacional:

Crédito hipotecario por US\$218,926.38, fecha de inicio 10-01-2009, fecha de vencimiento 10-12-2014., tasa de interés 8.3096%., El crédito está respaldado por edificaciones y obras adicionales y mantiene una cobertura de mediante una póliza con Aseguradora del Sur, póliza que se encuentra endosada a favor de la Corporación Financiera Nacional por la suma de US\$ 453,092.50

Banco del Austro

Crédito por 28,153.00, fecha de inicio 26-05-2011, fecha de vencimiento 26-05-2015, tasa de interés 15.20%. El crédito se encuentra respaldado por un vehículo.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Proveedores	119,031.34	78,030.87
Otras cuentas por pagar	49,177.13	46,068.77
Gastos acumulados por pagar	7,965.74	14,060.72
	176,174.21	138,160.36

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los impuestos corrientes por pagar se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012	2011
	US\$	US\$
15% participacion trabajadores	8,145.45	11,860.78
12% Impuesto al valor agregado	10,877.08	2,706.23
Retenciones en la fuente	2,299.21	850.52
Impuesto a la renta por pagar	9,736.18	12,904.15
	31,057.92	28,321.68

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el capital social es de US\$ 272,900.00. Comprenden 272,900 acciones ordinarias con valores nominales de US\$ 1.00 por acción completamente pagados, emitidos y en circulación. A las fechas indicadas el Patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
Capital social	272 900.00	272 900.00
Reserva Legal	11 678.27	10 291.44
Ganacias amumuladas	23 705.88	23 705.88
Utilidad del ejercicio	26 349.84	34 806.14
	334 633.99	341 703.46

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2012	2011
	US\$	US\$
Venta habitaciones	416,632.59	392,730.69
Venta restaurant	324,780.90	292,358.08
Venta bar	54,351.64	46,084.58
Venta bebidas y gaseosas	7,773.22	6,588.42
Venta telefonos	246.56	201.89
Venta lavanderia	481.81	768.77
Venta sala de convenciones	202.95	345.91
Venta descorches	504.32	831.30
Venta internet	0.00	0.00
Venta almacen	634.37	542.46
Venta transporte	277.00	16.40
Ventas otras	2,787.75	223.04
	808,673.11	740,691.54

13. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los Gastos se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
	US\$	US\$
GASTOS DE ADMINISTRACION	179,300.06	171,272.23
Sueldo Personal Administraci�n	104,001.74	94,049.44
Bono Medico PersAdministraci�n	11,330.00	8,280.00
Sobretiempos Personal Administraci�n	1,811.89	1,460.46
Aporte Patronal PersAdministraci�n	13,213.31	11,621.55
D,cimo Tercer Sueldo PersAdministraci�n	9,203.28	8,660.84
D,cimo Cuarto Sueldo Pers. Administraci�n	2,262.69	2,410.00
Fondos de Reserva Pers. Administraci�n	8,655.05	6,952.19
Uniformes Pers. Administraci�n	53.47	431.04
Gastos de viaje y Movilizaci�nPers.Administ.	5,258.18	5,045.75
Suministros y Materiales de Oficina	2,087.58	1,957.42
Vigilancia y Seguridad AreaAdminist.	304.63	315.90
Honorarios Profesionales	966.50	6,483.33
Servicio TelefonicoAdministraci�n	10,996.29	10,542.60
Mant. yReparac.Mbles y Eq. Oficina	22.32	469.94
Gastos Internet	613.29	392.11
Capacitaci�nPers. Administraci�n	0.00	1,262.26
Vacaciones Personal Adinistraci�n	0.00	552.75
Mantenimiento Oficinas Administraci�n	1.25	26.70
Indemnizaciones PersAdministraci�n	0.00	1,800.00
Depreciaciones	5,830.36	5,823.34

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Agasajo Navideño	543.97	25.07
Luz Administración	148.65	174.39
Bono de Responsabilidad	0.00	80.00
Otros Gastos	606.41	2,352.54
Transporte en Compras Administración	0.00	3.50
Equipos y suministros de computo	1,389.20	99.11
GASTOS DE VENTAS	29,445.54	27,963.23
Comisiones en Ventas	11,942.57	9,753.96
Publicidad, Promoción y Publicaciones	13,065.05	13,145.08
Datafast	152.00	152.00
Correspondencia	2,276.82	2,019.99
Suscripciones e Inscripciones	119.86	1,437.18
Periódicos y Revistas	1,567.59	1,075.14
Provisión para Ctas. Incobrables	321.65	379.88
GASTOS DE MANTENIMIENTO	64,315.23	57,363.39
Sueldo Personal Mantenimiento	24,827.41	20,254.37
Sobretiempos Pers Mantenimiento	2,443.60	1,823.48
Aporte Patronal Pers Mantenimiento	3,313.43	2,682.45
Decimo Tercer Sueldo Pers Mantenimiento	2,272.56	1,835.27
D,cimo Cuarto Sueldo Pers Mantenimiento	1,986.43	1,548.00
Fondos de Reserva Pers Mantenimiento	1,761.64	1,734.13
Mantenimiento y Limpieza Establecimiento	8,751.37	10,473.59
Luz Mantenimiento	346.86	406.94
Agua Potable	16.74	44.39
Uniformes Pers Mantenimiento	641.83	604.34
Mantenimiento Vehículos	5,627.18	7,876.16
Mantenimiento Maq. y Equipos	3,303.78	1,621.45
Decoración Establecimiento	1,674.12	1,842.71
Agasajo Navideño Personal Mantenimiento	497.48	2.88
Combustible vehículos	1,904.17	1,358.34
Otros Gastos de Mantenimiento	460.48	770.68
Repuestos y herramientas	258.24	382.45
Lubricantes	1,047.90	4.02
Vacaciones Personal Mantenimiento	508.12	252.33
Mantenimiento Jardines	465.97	911.54
Movilización Mantenimiento	0.00	4.25
Transporte en Compras Mantenimiento	318.76	282.00
Herramientas	858.60	108.04
Instalación Caldero	1,028.56	265.96
Indemnizaciones Mantenimiento	0.00	273.62
GASTOS GENERALES	18,452.98	21,610.37
Impuestos y Contribuciones	13,540.01	8,236.24
Pólizas de Seguros	3,530.62	11,263.59
Legales y Notariales	686.54	874.38
Otros Gastos Generales	656.13	1,236.16
Iva Proporcional	39.68	
GASTOS FINANCIEROS	23,683.70	25,920.63
Varios Intereses Pagados	21,162.02	24,425.95
Sobregiros bancarios	596.20	328.97
Servicios bancarios	1,291.88	959.90
Otros gastos financieros	633.60	205.81
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	4,456.70	4,225.09

ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

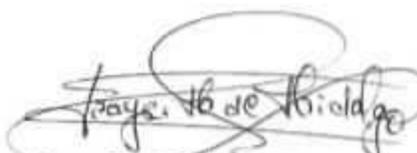
Imprevistos	0.67	
Varios	4,413.79	4,225.09
Impuesto I.R.B.P.	42.24	
	319,654.21	308,354.94

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la Administración se encuentra preparando el informe de labores correspondiente al año 2012, el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas conjuntamente con los Estados Financieros para su aprobación.

- Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 1 de marzo de 2013, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.


Sra. Isabel Hurtado
GERENTE


Sra. Daysi Herrera
CONTADOR