

# ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**  
**(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 Notaria 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 número 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 22% por el año 2014.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

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

	2014	2013
	US\$	US\$
Caja	2,512.21	1,356.39
Bco Pichincha C.C.31439341-04	0.00	5,463.91
Bco Internacional C.C. 3000157248	1,209.85	840.00
Bco Guayaquil C.C. 692118-3	1,307.58	0.00
Bco Austro	591.96	224.09
	<b>5,621.60</b>	<b>7,884.39</b>

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2014	2013
	US\$	US\$
Clientes	58,573.98	57,714.42
(-)Provision cuentas incobrables	(758.04)	(732.16)
Préstamos y anticipos funcionarios y empleados	28,210.43	28,763.13
Cheques devueltos	1,869.45	1,780.83
Otras cuentas por cobrar	2,192.25	1,999.07
	<b>89,888.07</b>	<b>89,525.29</b>

Al 31 de diciembre del 2013, 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 2014 y 2013, los impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

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

	2014	2013
	US\$	US\$
Retencion en la fuente renta	22,514.26	16,824.84
Retencion en la fuente IVA	86.58	86.58
	<u>22,600.84</u>	<u>16,911.42</u>

**6. INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los inventarios de mercaderia para la venta se formaban de la siguiente manera:

	2014	2013
	US\$	US\$
Inventario de Alimentos	6,305.08	6,079.65
Inventarios bar y cafeteria	12,472.29	9,966.57
Inventario suministros de aseo	5,293.62	3,271.36
Inventarios materiales de mantenimiento	171.20	168.52
	<u>24,242.19</u>	<u>19,486.10</u>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la propiedad planta y equipo se formaba de la siguiente manera:

*Handwritten signature*

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

	2014 US\$	2013 US\$
<b>No depreciables</b>		
Terrenos	128,200.32	128,200.32
Construcciones en curso	31,439.60	1,079.06
Otros activos no depreciables	8,029.70	8,029.70
<b>Depreciables</b>		
Edificios	601,141.74	601,141.70
Maquinaria y equipo	91,782.99	88,194.72
Muebles y enseres y equipo de oficina	194,256.82	187,842.34
Vehiculos	70,042.26	70,042.36
Instalaciones	20,122.39	20,122.39
	<b>1,145,015.82</b>	<b>1,104,652.59</b>
<b>Costo</b>		
1 de enero de 2014		1,104,652.59
Adiciones		40,363.19
31 de diciembre de 2014		<u>1,145,015.78</u>
<b>Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulados</b>		
Depreciación acumulada al 1 de enero de 2014		518,423.42
Depreciación anual		59,159.77
Depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2014		<u>577,583.19</u>
Total Propiedad planta y equipo - neto		<u>567,432.59</u>

**8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las Obligaciones con Instituciones Financieras a corto y a largo plazo se formaban de la siguiente manera:

*Handwritten signature*

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

	2014 US\$	2013 US\$
<b>Sobregiros bancarios</b>		
Produbanco (Sobregiro)	4,324.80	10,097.62
Banco del Pichincha (Sobregiro)	10,685.38	0.00
<b>Porcion corriente obligaciones a L/P</b>		
Banco del Pichincha	13,773.30	23,851.49
Banco Internacional	0.00	12,953.19
Corporacion Financiera Nacional	0.00	44,618.29
Banco del Austro	6,426.52	10,532.99
Banco de Guayaquil	29,439.45	6,003.51
	<b>64,649.45</b>	<b>108,057.09</b>
<b>Obligaciones financieras L/P</b>		
Hipoteca Banco de Pichincha	0.00	13,773.30
Hipoteca Banco Internacional	29.16	29.16
Hipoteca Banco del Austro	7,437.73	13,894.25
Banco de Guayaquil	6,862.17	13,579.74
	<b>14,329.06</b>	<b>41,246.45</b>

Detalle de las operaciones de crédito:

**Banco del Pichincha:**

Crédito hipotecario por US\$47,000, fecha de inicio 06-09-2010, fecha de vencimiento 11-08-2015..

Crédito hipotecario por US\$20,000, fecha de inicio 13-11-2013, fecha de vencimiento 07-05-2015.

Créditos respaldados por inmueble del socio Ing. Valdivieso

**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.

Crédito por 13,817.17, fecha de inicio 30-04-2013, fecha de vencimiento 30-04-2015, tasa de interés 11.83%. El crédito se encuentra respaldado por un vehículo.

# ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Banco de Guayaquil

Crédito por US\$30,000, fecha de inicio 06-08-2014, fecha de vencimiento 07-09-2015, tasa de interés 11.28%.

Crédito hipotecario por US\$20,000, fecha de inicio 07-11-2013, fecha de vencimiento 15-11-2016, tasa de interés 11.23%.

### 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2014 US\$	2013 US\$
Proveedores	170,197.77	118,024.54
Otras cuentas por pagar	51,382.75	42,020.50
Gastos acumulados por pagar	13,991.15	32,509.65
	<b>235,571.67</b>	<b>192,554.69</b>

### 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los impuestos corrientes por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2014 US\$	2013 US\$
15% participacion trabajadores	13,738.26	11,678.48
12% impuesto al valor agregado	3,577.07	13,758.87
Retenciones en la fuente	1,381.78	1,468.22
Impuesto a la renta por pagar	20,085.72	9,846.42
	<b>38,782.83</b>	<b>36,751.99</b>

### 11. PATRIMONIO

## ALBERGUE TURISTICO ABRASPUNGO CIA.LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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:

	2014 US\$	2013 US\$
Capital social	272,900.00	272,900.00
Reserva Legal	15,725.24	12,837.02
Generaciones acumuladas	23,736.51	23,705.88
Utilidad del ejercicio	54,876.20	22,016.16
	<b>367,237.95</b>	<b>331,459.06</b>

#### 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los ingresos por actividades ordinarias se formaban de la siguiente manera:

	2014 US\$	2013 US\$
Venta habitaciones	461,266.54	398,771.55
Venta restaurant	452,083.65	383,752.03
Venta bar	55,460.39	53,773.53
Venta bebidas y gaseosas	8,755.23	8,683.15
Venta telefonos	193.07	100.58
Venta lavanderia	956.90	605.33
Venta sala de convenciones	842.62	1,289.00
Venta descorches	1,056.70	1,476.58
Venta internet	0.00	0.00
Venta almacen	4,285.62	1,797.84
Venta transporte	0.00	0.00
Ventas otras	0.00	282.77
	<b>984,920.92</b>	<b>850,532.36</b>

*Handwritten signature*

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

**13. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS:**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los Gastos se formaban de la siguiente manera:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>193,799.76</b>	<b>195,399.55</b>
Sueldo Personal Administraci3n	106,664.96	114,140.70
Bono Medico Pers Administraci3n	11,280.00	11,280.00
Sobretiempos Personal Administraci3n	1,665.44	1,990.95
Aporte Patronal Pers Administraci3n	13,949.55	14,110.03
D,cimo Tercer Sueldo Pers Administraci3n	10,507.66	10,617.72
D,cimo Cuarto Sueldo Pers. Administraci3n	3,399.60	3,509.48
Fondos de Reserva Pers. Administraci3n	9,353.51	9,273.16
Gastos de viaje y Movilizaci3n Pers Administ.	4,626.56	6,689.16
Suministros y Materiales de Oficina	2,537.32	1,711.81
Vigilancia y Seguridad Area Administ.	0.00	319.77
Honorarios Profesionales	1,708.00	1,312.00
Servicio Telefonico Administraci3n	11,571.05	11,023.98
Mant. y Reparac.Mbles y Eq. Oficina	84.82	290.00
Gastos Internet	757.14	600.00
Capacitaci3n Pers. Administraci3n	0.00	171.42
Vacaciones Personal Adinistraci3n	6,131.09	108.38
Mantenimiento Oficinas Administraci3n	0.00	55.32
Depreciaciones	5,915.99	6,283.81
Agasajo Navide3o	408.89	637.60
Luz Administracion	233.43	140.53
Otros Gastos	362.19	232.42
Equipos y suministros de computo	636.79	901.31
Otros Gastos servicios Administracion	1,840.27	0.00
Fletes y Envios	165.50	0.00
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>33,131.19</b>	<b>35,907.16</b>
Comisiones en Ventas	16,560.79	14,392.44
Publicidad, Promoci3n y Publicaciones	12,117.67	18,297.42
Datafast	1,314.75	224.82
Correspondencia	2,401.62	1,832.97
Peri3dicos y Revistas	679.85	1,128.88
Provisi3n para Ctas. Incobrables	56.51	30.63
<b>GASTOS DE MANTENIMIENTO</b>	<b>93,819.17</b>	<b>66,443.52</b>
Sueldo Personal Mantenimiento	41,893.62	27,303.33
Sobretiempos Pers Mantenimiento	6,230.56	2,355.87

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

Aporte Patronal Pers Mantenimiento	5,850.76	3,828.14
Decimo Tercer Sueldo Pers Mantenimiento	4,012.90	2,488.24
Decimo Cuarto Sueldo Pers Mantenimiento	3,399.60	2,226.00
Fondos de Reserva Pers Mantenimiento	2,677.67	2,424.48
Mantenimiento y Limpieza Establecimiento	6,172.22	6,980.46
Luz Mantenimiento	544.67	303.59
Agua Potable	139.44	82.24
Uniformes Pers Mantenimiento	233.10	0.00
Mantenimiento Vehiculos	3,891.00	8,178.52
Mantenimiento Maq y Equipos	2,864.83	4,107.05
Decoración Establecimiento	827.49	1,725.94
Agasajo Navideño Personal Mantenimiento	422.78	405.75
Combustible vehiculos	1,194.68	1,579.69
Otros Gastos de Mantenimiento	1,206.17	1,049.43
Repuestos y herramientas	737.15	77.82
Lubricantes	672.38	552.23
Vacaciones Personal Mantenimiento	1,616.99	0.00
Mantenimiento Jardines	3,064.34	502.77
Movilización Mantenimiento	0.00	5.05
Transporte en Compras Mantenimiento	109.18	238.72
Herramientas	236.57	28.20
Instalación Caldero	5,745.25	0.00
Bono Mensual Personal Habitaciones	75.82	0.00
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>40,491.31</b>	<b>33,128.64</b>
Impuestos y Contribuciones	13,440.06	7,407.91
Pólizas de Seguros	25,901.19	23,048.88
Legales y Notariales	1,142.28	608.51
Otros Gastos Generales	7.78	2,063.34
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>13,563.20</b>	<b>18,886.78</b>
Varios Intereses Pagados	12,449.47	17,163.23
Sobregiros bancarios	200.93	359.01
Servicios bancarios	552.72	750.91
Otros gastos financieros	360.08	613.63
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>13,448.59</b>	<b>11,735.15</b>
Varios	7,382.93	11,732.01
Impuesto I.R.B.P.	0.00	3.14
Comisiones Reservas Exterior	6,065.66	0.00
	<b>388,253.22</b>	<b>361,500.80</b>

**14. EVENTOS SUBSECUENTES:**

- Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 31 de marzo de 2014, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto

*Handwritten signature*

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

---

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