

**HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A.
HOCHICA**

**ESTADOS FINANCIEROS JUNTO CON EL
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Informe del Auditor Independiente
Estado de situación financiera
Estado de resultados integrales
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$.	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
PYMES	
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al valor agregado

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

Bases para la opinión.

Excepto por lo mencionado en los párrafos siguientes, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA).

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) y del control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos

relacionados con negocio en marcha; y, el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre distorsiones significativas cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas significativas si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de mi auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplique mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y evalúe los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una distorsión significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

He comunicado a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Quito, 26 de abril del 2020



Ing. Viviana Estévez MSc.
Número de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros No. 1000

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	520.68	517.50
Activo por impuestos corrientes	6	10,737.00	9,584.47
Total del activo corriente		11,257.68	10,101.97
PROPIEDADES Y EQUIPOS	7	442,235.96	453,555.51
Total del activo		453,493.64	463,657.48
<u>Pasivo y patrimonio</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar			
Proveedores	8	9,432.93	358.15
Accionistas	9	82,739.91	62,129.00
Pasivo por impuestos corrientes	10	1,082.91	2,060.93
Provisiones sociales	11	7,628.93	2,312.89
Total del pasivo corriente		100,884.68	66,860.97
BENEFICIOS DEFINIDOS	12	60,929.52	46,203.04
ACCIONISTAS POR PAGAR	9	212,800.00	212,800.00
PATRIMONIO (según estado adjunto)		78,879.44	137,793.47
Total del pasivo y patrimonio		453,493.64	463,657.48

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos operacionales	12	118,456.13	141,186.85
Costos de operación	13	(108,270.86)	(125,669.01)
Utilidad bruta		10,185.27	15,517.84
Gastos operacionales	13	(69,099.30)	(33,627.39)
Utilidad operacional		(58,914.03)	(18,109.55)
Otros egresos		-	(79.00)
Participación trabajadores		-	(539.00)
Utilidad antes del impuesto a la renta		(58,914.03)	(18,727.55)
Gasto por impuesto a la renta	14	-	(689.00)
Utilidad neta del año		(58,914.03)	(19,416.55)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
Utilidad del año y resultado integral del año		<u>(58,914.03)</u>	<u>(19,416.55)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	<u>NIF por primera vez</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2016		2,233.20	6,690.44	69,617.23	97,363.10	(138,022.95)	119,329.00	157,210.02
Pérdida del año y resultado integral del año		-	-	-	-	-	(19,416.55)	(19,416.55)
Saldo al 31 de diciembre de 2016		2,233.20	6,690.44	69,617.23	97,363.10	(138,022.95)	99,912.45	137,793.47
Pérdida del año y resultado integral del año		-	-	-	-	-	(58,914.03)	(58,914.03)
Saldo al 31 de diciembre de 2017		2,233.20	6,690.44	69,617.23	97,363.10	(138,022.95)	40,998.42	78,879.44

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Pérdida del año, Utilidad del año	(58,914.03)	(19,416.55)
Ajustes para conciliar la utilidad antes de impuesto a la renta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Depreciaciones	21,780.00	21,780.00
Gasto impuesto a la renta	-	(689.00)
Otros		144.55
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar	1,152.53	336
Cuentas y documentos por pagar	29,685.69	(6,040.82)
Impuestos por pagar	(978.02)	(1,722.13)
Provisiones sociales	<u>7,277.01</u>	<u>(1,957.74)</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación.	<u>3.18</u>	<u>(7,566)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	-	-
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes	3.18	(7,566)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>517.50</u>	<u>8,083.50</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>520.68</u></u>	<u><u>517.50</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Hotel Chimborazo Internacional C.A. HOCHICA., (en adelante “la Compañía”) fue constituida según escritura pública del 5 de junio de 1986, cuyo objeto social es la explotación de actividades turísticas, la promoción, administración, y explotación de hoteles, complejos turísticos, casinos y en general toda clase de establecimientos relacionados con el turismo.

Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía cuenta con un hotel denominado “Hotel Chimborazo”, localizado en Los Pinos Argentinos y Nogales, Riobamba.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Hotel Chimborazo Internacional C.A. HOCHICA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Traducciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultado integral.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones financieras.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

d) Activos y pasivos financieros

Clasificación. -

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable con cambios en resultados”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento”, “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y cuentas por pagar accionistas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

- i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y son pagaderos hasta 30 días.
- ii) Cuentas por pagar accionistas: Corresponden principalmente a préstamos de accionistas que se liquidan en el corto y largo plazo no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

e) Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

f) Compensación de instrumentos financieros

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Los activos y pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidarlos por el importe neto o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

g) Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital e intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

h) Propiedades y equipos

Se muestran al costo de adquisición.

El costo de las propiedades y equipos, excepto terrenos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Equipos de cómputo	3
Otros Activos	10

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

j) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

k) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

l) Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto: La Compañía no provisiona este beneficio social.

m) Reconocimiento de ingresos

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

n) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Vida útil de propiedades y equipos: Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- Activos y pasivos por impuestos corrientes: La determinación del crédito tributario y las obligaciones por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- Provisiones: Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas corrientes		
Banco Internacional S.A.	520.68	517.50
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>520.68</u>	<u>517.50</u>

NOTA 6 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo impuesto a la renta	852.00	852.46
Retención en la fuente impuesto a la renta	9,885.00	8,180.20
Retenciones en la fuente Iva		551.81
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>10,737.00</u>	<u>9,584.47</u>

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	Tasa anual de depreciación %
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terreno	39,180.00	39,180.00	
Construcciones en curso	11,006.00	545.00	
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Edificio	435,611.06	435,611.06	5%
Equipo de cómputo	4,645.00	4,645.00	3%
Total de propiedades y equipo	<u>490,442.06</u>	<u>479,981.06</u>	
(Menos):			
Depreciación acumulada	(48,206.10)	(26,425.55)	
Total al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>442,235.96</u></u>	<u><u>453,555.51</u></u>	

(Ver página siguiente)

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7 – PROPIEDADES Y EQUIPOS
(Continuación)

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

	<u>Terreno</u>	<u>Construcciones</u> <u>en curso</u>	<u>Edificios</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2017	39,180.00	-	435,611.06	474,791.06
Adiciones	-	544.45	-	544.45
Depreciación del año	-	-	(21,780.00)	(21,780.00)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	39,180.00	544.45	413,831.06	453,555.51
Adiciones	-	10,461.55	-	10,461.55
Depreciación del año	-	-	(21,780.55)	(21,780.55)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	<u>39,180.00</u>	<u>11,006.00</u>	<u>392,050.51</u>	<u>442,236.51</u>

Activos en garantía

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Administración indica que no existen activos que se encuentren pignorados o soporten garantías que mantenga la Compañía en esas fechas.

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 8 – PROVEEDORES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	9,432.93	358.15
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>9,432.93</u>	<u>358.15</u>

NOTA 9 – CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar accionistas		
Dr. Patricio Vallejo	(1) <u>295,539.91</u>	<u>274,929.00</u>
CORTO PLAZO	82,739.91	62,129.00
LARGO PLAZO	212,800.00	212,800.00
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>295,539.91</u>	<u>274,929.00</u>

(1) Corresponde principalmente a varios préstamos entregados por el accionista para capital de trabajo. Dichas obligaciones no devengan intereses y no tienen una fecha específica de pago.

NOTA 10 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta por pagar	(1) 828.91	689.24
Retención del impuesto a la renta	166.00	201.00
Retención del (IVA)	17.00	30.60
IVA en ventas	71.00	1,140.09
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1,082.91</u>	<u>2,060.93</u>

(1) Ver nota 14

NOTA 11 – PROVISIONES SOCIALES

(Ver página siguiente)

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 11 – PROVISIONES SOCIALES
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos por pagar	4,960.86	-
Obligaciones con el IESS	2,003.17	1,774.00
Participación trabajadores 15%	(1) 664.90	538.89
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>7,628.93</u>	<u>2,312.89</u>

(1) Ver nota 14

NOTA 12 – BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	(1)	49,230.13	37,103.46
Desahucio	(2)	11,699.39	9,099.58
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>60,929.52</u>	<u>46,203.04</u>

(1) La jubilación patronal de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). La siguiente tabla resume de los componentes del gasto de la reserva para jubilación patronal reconocida en el estado de resultados integrales y su movimiento durante el año:

(2) La bonificación por desahucio de acuerdo con el Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. La siguiente tabla resume los componentes del gasto por desahucio reconocido en el estado de resultados integrales y su movimiento durante el año:

Las hipótesis actuariales utilizadas por un actuario externo con efecto para los ejercicios 2017 y 2016 en la constitución de esta provisión son las siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento		8.89%
Tasa esperada de incremento salarial		3.00%
Rotación del personal		2.50%

(Ver página siguiente

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 12 – BENEFICIOS DEFINIDOS
(Continuación)

El cálculo de los beneficios definidos para los empleados a largo plazo fue realizado por un actuario independiente calificado.

NOTA 13 – VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>201</u>	<u>2017</u>
Alojamiento y alimentación	118,456.13	141,186.85
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>118,456.13</u>	<u>141,186.85</u>

NOTA 14 – COSTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Abastos, mercado, suministros	25,474	27,207
Sueldos y beneficios sociales	76,264	88,421
Mantenimiento y varios servicios	15,386	5,816
Servicios Básicos	6,736	9,382
Materiales y suministros	1,614	2,788
Depreciación	21,781	21,781
Otros menores	3,529	3,902
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>150,784</u>	<u>159,297</u>

NOTA 15 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

(Ver página siguiente)

HOTEL CHIMBORAZO INTERNACIONAL C.A. HOCHICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 15 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE
(Continuación)

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	4,432	3,592
(-) Participación trabajadores	(665)	(539)
(+) Gastos no deducibles	-	79
= Base imponible antes de impuesto a la renta	<u>3,767</u>	<u>3,132</u>
Impuesto a la renta causado 22%	829	689

- actividades ilícitas.

NOTA 16 – PATRIMONIO

a) Capital social

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 fue de US\$. 2.233, dividido en 2.233 acciones de un valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense por cada una

b) Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no ha apropiada dicha reserva.

c) Aporte futuras capitalizaciones

Corresponde a una reclasificación realizada en el año 2011 del pasivo cuentas por pagar accionista a la cuenta de Patrimonio Aportes futuras capitalizaciones de lo cual no existe un acta de junta de accionistas que sustente la transacción.

NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 18 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de fecha 26 de abril del 2020 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.
