

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Cuentas y documentos por pagar:			
Documentos por pagar	-	-	2,159
Prov. Suministros Hotel	240	906	317
Prov. Mantenimiento	5,053	16,673	7,203
Prov. de Servicios	37,899	28,529	27,223
Proveedores de equipos	392	1,116	2,785
Proveedores diversos	-	569	-
Proveedores	45,150	40,086	51,510
	88,734	87,879	91,197

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
MM Jaramillo Arteaga			
Préstamo al 10.44% de interés anual con vencimiento en Noviembre de 2011.	-	-	302,436
Préstamo al 11.61% de interés anual con vencimiento en Septiembre de 2011.	-	-	114,506
Sobregiros bancarios y otros	12,915	11,976	7,162
	12,915	11,976	424,104

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

17 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Con la administración tributaria (1)	53,378	44,934	53,034
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	149,466	107,366	77,350
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (2)	18,635	14,514	13,134
Beneficios de ley a empleados (3)	58,675	54,113	45,402
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	111,418	71,188	41,828
	391,572	292,115	230,748

(1) El detalle de otras obligaciones corrientes con la administración tributaria fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Retenciones fuente impuestos	2,032	1,639	2,019
Retenciones del IVA	-	2,507	2,833
Impuesto a la renta retenido	-	102	152
Impuestos por pagar	51,346	40,686	48,030
	53,378	44,934	53,034

(2) El detalle de las obligaciones corrientes con el IESS fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Aportes	14,730	10,968	9,402
Préstamos quirografarios	5,617	3,546	3,732
Préstamos hipotecarios	(1,712)	-	-
	18,635	14,514	13,134

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

20 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
María Cerasuolo Stacey	-	82,735	104,334
Félix Cerasuolo	84,591	84,591	91,037
Bianca Sierra	464,125	534,464	591,784
Diócesis de Loja	-	439,661	487,859
Vicariato Apostólico de Galápagos	-	54,217	65,853
Padre Cipriano	-	12,587	8,480
	548,716	1,208,255	1,349,347
Interés implícito	(40,776)	(136,680)	(255,502)
(1)	507,940	1,071,575	1,093,845

(1) Préstamos de los accionistas no generan interés ni se establece fecha de vencimiento.

21 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Jubilación Patronal (1)	88,005	74,246	66,444
Bonificación por desahucio (2)	19,779	16,107	12,650
	107,784	90,353	79,094

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Diciembre 31-2012	Diciembre 31-2011
Saldo Inicial	74,246	66,444
Costo laboral por servicios actuales	17,379	15,965
Costo financieros	5,197	4,319
Beneficios pagados	(5,785)	-
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(4,718)	-
Pérdida (ganancia) actuarial	1,686	(12,482)
Saldo final	88,005	74,246

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(2) El movimiento de la provisión bonificación por desahucio, fue como sigue:

	Diciembre 31-2012	Diciembre 31-2011
Saldo Inicial	16,107	12,650
Costo laboral por servicios actuales	3,077	3,067
Costo financieros	1,129	8,222
Beneficios pagados	(1,182)	-
Pérdida (ganancia) actuarial	648	(7,832)
Saldo final	19,779	16,107

22 IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (3) El detalle por otras obligaciones corrientes por beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
10% de servicio personal	35,024	36,828	34,689
Décimo tercer sueldo	8,613	4,258	3,093
Décimo cuarto sueldo	13,230	11,022	6,595
Fondo de reserva	(1,024)	(602)	1,025
Vacaciones	1,223	2,607	-
Sueldos por pagar	428	-	-
Liquidaciones por pagar	1,181	-	-
	58,675	54,113	45,402

18 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Blanca Sierra (1)	34,207	49,193	-
	34,207	49,193	-

- (1) Préstamos de los accionistas no generan interés ni se establece fecha de vencimiento.

19 ANTICIPOS DE CLIENTES.

Corresponde a los anticipos que los clientes realizan para la contratación de un evento en el hotel, los cuales son liquidados con la factura de venta al finalizar el evento.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

6 EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Caja		8,339	10,263	15,027
Bancos	(1)	84,730	185,349	103,086
		<u>93,069</u>	<u>195,612</u>	<u>118,113</u>

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Banco del Pichincha	51,426	30,942	5,931
Banco de Guayaquil 60836-0	4,110	6,511	2,858
International Finance Miami 004100175	6,758	38,995	16,000
Banco Internacional 19844-6	22,436	28,069	1,213
Banco M.M. Jaramillo Arteaga	-	80,832	77,084
	<u>84,730</u>	<u>185,349</u>	<u>103,086</u>

7 ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31-2012	Diciembre 31-2011	Enero 01-2011
Banco Promerica:			
Certificado de depósito con vencimiento en enero de 2013 que devenga una tasa de interés del 3.70% anual.	51,579	-	-
Certificado de depósito con vencimiento en febrero de 2013 que devenga una tasa de interés del 3.70% anual.	<u>70,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Suman y pasan...	121,791	-	-

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31-2012	Diciembre 31-2011	Enero 01-2011
Suman y pasan...	121,791	-	-
Banco Promerica:			
Certificado de depósito con vencimiento en febrero de 2012 que devenga una tasa de interés del 6.25% anual.	-	-	10,000
Banco Capital:			
Certificado de depósito con vencimiento en enero de 2013 que devenga una tasa de interés del 4.25% anual.	64,567	-	
Certificado de depósito con vencimiento en febrero de 2013 que devenga una tasa de interés del 4.25% anual.	50,021	-	
	<u>236,379</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>

8 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Clientes	162,068	156,860	100,290
Tarjetas de crédito	18,133	20,294	9,865
	<u>180,201</u>	<u>177,154</u>	<u>110,155</u>

9 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Empleados y funcionarios	1,066	1,709	2,873
Otras cuentas por cobrar	928	1,027	4,806
Cheques protestados	-	-	7,801
Cuentas por cobrar canje publicitario	6,906	5,845	1,934
(1)	<u>8,900</u>	<u>8,581</u>	<u>17,414</u>

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

10 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

Los movimientos de la estimación para cuentas incobrables fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Saldo inicial	(22,823)	(20,703)	(2,596)
Gasto del año	(4,959)	(2,120)	(18,107)
	(27,782)	(22,823)	(20,703)

11 INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Inventarios de productos en proceso	2,459	8,803	2,194
Inventarios de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	86,589	52,166	54,049
Otros inventarios (1)	118,170	168,190	187,719
	207,218	229,159	243,962

- (1) Incluye principalmente activos de operación como lencería de habitaciones, loza cristalería y cubertería

12 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Seguros pagados por anticipado	4,881	5,025	4,495
Anticipos proveedores	849	198	54,432
	5,730	5,223	58,927

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	-	-	8,264
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	44,159	37,210	52,784
	<u>44,159</u>	<u>37,210</u>	<u>61,048</u>

14 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011	Enero 01, 2011
Terrenos	540,807	540,807	540,807
Edificios	3,362,998	3,362,998	3,362,998
Instalaciones	101,912	62,218	39,026
Muebles y enseres	291,503	280,544	280,544
Equipo de hotel	727,056	710,814	701,485
Equipo de computación	66,874	61,789	95,368
Vehículos, equipos de transporte	73,167	73,167	73,167
Otros propiedades, planta y equipo	146,306	145,500	-
	<u>5,310,623</u>	<u>5,237,837</u>	<u>5,093,395</u>
Menos depreciación acumulada	<u>1,259,036</u>	<u>1,072,076</u>	<u>904,310</u>
	<u>4,051,587</u>	<u>4,165,761</u>	<u>4,189,085</u>

HOTEL RÍO AMAZONAS APARSUIT S.A.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

El movimiento de las propiedades, planta y equipo fue como sigue:

- Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012:

Concepto	Terrenos	Edificios	Muebles y enseres	Equipos de hotel	Equipos de computación	Instalaciones	Vehículos	Otros activos	Total
Saldo inicial	540,807	3,258,751	38,633	150,622	7,572	46,610	2,255	120,511	4,165,761
Adiciones	-	-	10,959	16,243	6,974	39,694	-	1,188	75,058
Bajas	-	-	-	-	(1,890)	-	-	(382)	(2,272)
Gastos de depreciación	-	(121,797)	(10,579)	(36,285)	(3,846)	(8,868)	(2,255)	(3,330)	(186,960)
	540,807	3,136,954	39,013	130,580	8,810	77,436	-	117,987	4,051,587

- Por el año terminado al 31 de diciembre de 2011:

Concepto	Terrenos	Edificios	Muebles y enseres	Equipos de hotel	Equipos de computación	Instalaciones	Vehículos	Otros activos	Total
Saldo inicial	540,807	3,362,998	48,963	166,482	10,026	28,310	10,892	20,607	4,189,085
Adiciones	-	-	-	18,661	3,443	23,193	-	103,626	148,923
Bajas	-	-	-	(4,481)	-	-	-	-	(4,481)
Gastos de depreciación	-	(104,247)	(10,330)	(30,040)	(5,897)	(4,893)	(8,637)	(3,722)	(167,766)
Saldo final	540,807	3,258,751	38,633	150,622	7,572	46,610	2,255	120,511	4,165,761