

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.012**

### **NOTA 1 -OPERACIONES**

La compañía fue constituida el 21 de diciembre de 1995 con el objeto de dedicarse a la promoción y administración de complejos hoteleros, el cual incluye el alojamiento de turistas.

Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía cuenta con un hotel denominado LA CASA DEL SUIZO, ubicado en la Provincia de Napo, Cantón Tena, Parroquia Ahuano.

El hotel cuenta con 80 habitaciones, con una capacidad para alojar 180 personas.

Tiene además restaurante y piscina. Ofrece tours en la selva, en el parque aventura y visita a un mariposario.

### **NOTA 2 -RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

#### **a. Preparación de los estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) .

Esa norma es la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Las NIIF establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

#### **b. Ingresos y gastos**

Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio. Se reconocen sobre la base de lo devengado.

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

**c. Cuentas por cobrar a clientes**

Para servicios prestados a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de esa entidad, que suele ser el precio de la factura.

**d. Inventarios**

La empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

**Activo fijo**

La empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

**Depreciación**

Si los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la empresa distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. Otros activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales.

**Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**Impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta, 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.

**Reserva de capital**

Se establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones deben imputarse inicialmente a la cuenta reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes a partir de diciembre del 2001 esta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital.

#### NOTA 4 - ACTIVO FIJO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2011	2012	VARIACION	TASA ANUAL DE DEPRECIACION
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>				
INMUEBLES	648.613,03	2.000.513,50	-1.351.900,47	5 %
MUEBLES Y ENSERES	98.626,00	102.0000,59	-3.374,59	10 %
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	63.044,33	69.305,95	-6.760,22	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	37.543,00	37.543,00	0	33%
- DEPRECIACION	-246.750,10	-374.443,87	127.693,77	
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>				
TERRENOS	169.895,19	697.504,50	-527.609,31	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	283.446,35	531.503,08	-248.056,73	
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.054.417,80</b>	<b>3.064.425,35</b>	<b>-2.010.007,55</b>	

**INMUEBLES:** la variación corresponde a la revalorización del hotel de propiedad de la empresa en la Parroquia Ahuano, Cantón Tena, Provincia del Napo, mediante avalúo realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

#### NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2.012 la situación de los préstamos es la siguiente:

- Préstamo obtenido en el Banco del Pichincha en mayo de 2.011, por US 430.698,03, a 60 meses, con pagos mensuales. Saldo US 317.774,09.
- Préstamo obtenido en el Banco del Pichincha en noviembre del 2.009 por US 200.000, a 60 meses, con pagos mensuales. Saldo US 72.781,27
- Préstamo obtenido en el Banco General Rumiñahui en noviembre de 2.010 por US 290.000, con pagos mensuales. Saldo US 238.116,82

#### NOTA 6. PROVISION JUBILACION PATRONAL

En el 2.012 se realizó un estudio actuarial de acuerdo con normas NIIF con el objeto de establecer el pasivo laboral por jubilación patronal al 31 de diciembre del 2.012; este estudio fue elaborado por Actuaria Consultores Cia. Ltda.

#### **NOTA 7 - CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía está constituida por un capital de 10.625 acciones de un valor nominal de US 1,00.

#### **NOTA 8 - 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.

#### **NOTA 9. SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Como resultado del avalúo realizado al inmueble de la empresa ubicado en Ahuano, Cantón Tena, Provincia de Napo, se registra un valor por US 1.879.509,78.

Paula de Silva  
PAULA MORENO  
CONTADORA

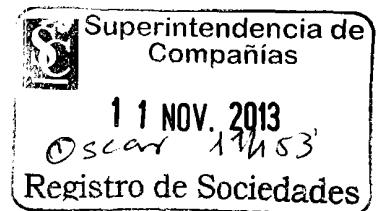
VERIFICACION  
ESTAMPA

Julio Zaldumbide N° 25-42 y Valladolid, Quito - Ecuador  
Tel: (593-2) 566-090 / 509-504 / 509-115 Fax: (593-2) 236-521  
E-mail: [info@lacasadelsuizo.com](mailto:info@lacasadelsuizo.com) Web: [www.casadelsuizo.com](http://www.casadelsuizo.com)

54567



Quito, 8 de noviembre de 2.013



Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**  
Presente.-

Referencia: LA CASA DEL SUIZO SUIZHOUSE S.A.  
RUC: 1791309618001  
EXPEDIENTE: 49584

De nuestra consideración :

Adjunto a la presente reenviamos NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS correspondientes al 2.012 ya que los presentados anteriormente no estaban suscritos por el contador de la empresa.

Sin otro particular.

Atentamente,

Guillermo Zaldumbide  
Gerente General

**LA CASA DEL SUIZO SUIZHOUSE S.A.**



Julio Zaldumbide #397 y Valladolid, Quito - Ecuador  
Tel: (593-2) 566-090 / 509-504 / 509-115 Fax: (593-2) 236-521  
E-mail: [sachalod@pi.pro.ec](mailto:sachalod@pi.pro.ec) Web: [www.casadelsuizo.com](http://www.casadelsuizo.com)