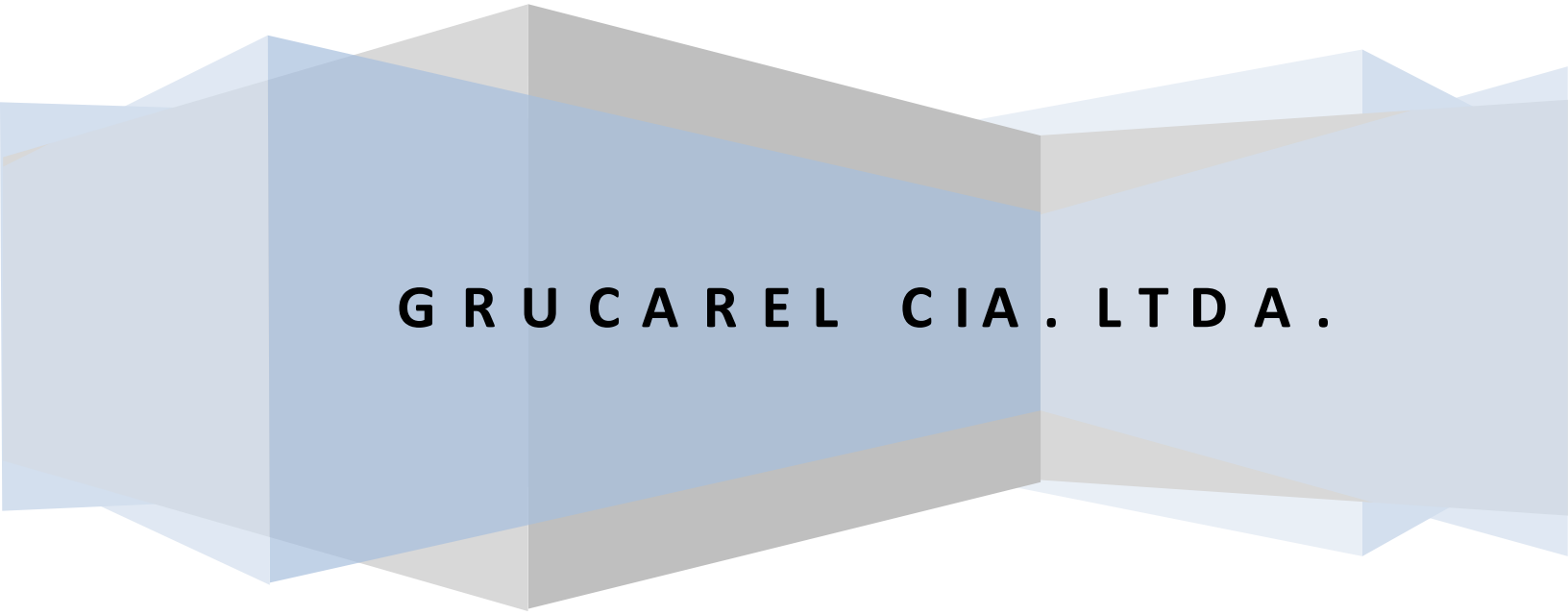
N O T A S A L O S E S T A D O S

F I N A N C I E R O S

T E R M I N A D O S A L 3 1 D E

D I C I E M B R E 2 0 1 4 Y 2 0 1 3



G R U C A R E L C I A . L T D A .

GRUCAREL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

GRUCAREL CIA. LTDA. .- Se constituyó, el 25 de mayo de 1995, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 12 de junio de 1995. Posteriormente se procedió al aumento de capital y reforma de los estatutos, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil el 13 de agosto del 2002; y su reforma de estatutos mediante escritura pública e inscrita en el registro mercantil el 29 octubre del 2003. Su objetivo principal es actividades de comercio, turismo y la industria hotelera en general.

La Empresa tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas el Registro Único de Contribuyentes No. 1791292383001 su dirección electrónica es www.hosteriamazonas.com

La Empresa está regulada por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, y demás Leyes Ecuatorianas, así como sus Estatutos Sociales.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, constituyen los estados financieros de la Empresa preparados de acuerdo con NIIF de Pymes, su adopción es integral, explícita y sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere que la Administración de la Empresa utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Empresa. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos están preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Ingles). Hasta el 31 de diciembre del 2011,

los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sin embargo al 1 de enero del 2012, los mismos fueron ajustados.

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a la mencionada disposición legal, la Empresa aplicó las NIIF para Pymes a partir del 1 de enero del 2012, teniendo como período de transición el año 2011.

2. **Declaración explícita y sin reservas.-** Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Empresa para la preparación de los estados financieros.

Moneda.- Los estados financieros adjuntos de la Empresa están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional para la Empresa y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo en caja y bancos.- Comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista.

Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en derechos fiduciarios, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Empresa sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Empresa transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar**.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del servicio y cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los servicios.

- **Cuentas por pagar**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios).

Financieros.- La Empresa enfrenta riesgos crediticios mínimos debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 120 días. No asume riesgos de fluctuaciones en los tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares moneda adoptada por la República del Ecuador.

Provisión para cuentas incobrables.- La Empresa establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes con base a lo establecido por las disposiciones tributarias. En adición la Administración establece una provisión que está basada en un análisis que considera antigüedad de cartera en razón del deterioro que se presenta en las cuentas por cobrar.

Activos por impuestos corrientes.- Representan créditos tributarios y saldos de retenciones en la fuente. De acuerdo a disposiciones tributarias, la devolución del IVA, determina que se procederá a reintegrar el impuesto pagado, que no haya sido compensado con el IVA percibido en sus ventas y el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto a la renta causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo.

Propiedades, planta y equipo.- Están registrados al costo de adquisición. De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, algunas partidas de propiedades, maquinarias y equipos, pueden sufrir importantes y volátiles movimientos en su valor justo, necesitando entonces una revaluación anual, caso contrario, en su lugar puede ser suficiente la revaluación cada tres o cinco años. Los pagos por reparación y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos son depreciados aplicando el método de línea recta, considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

Activos	**Tasas**
-Muebles & Enseres	10%
-Equipo y Maquinaria	10%
-Sistema Informático	33%
-Vehículos	20%
-Edificios	5%

Con ocasión de cada cierre contable, la compañía analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducirían el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustarían los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a resultados del año. Los costos por renovaciones y mejoras de importancia se consideran como adiciones al activo fijo.

Reserva para jubilación patronal.- El Art. 216 del Código del Trabajo establece que los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Con este antecedente, la Empresa registra en los resultados una provisión para jubilación patronal con base a un estudio actuarial anual realizado por actuarios profesionales para el año 2014, se incluye además un cálculo de bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la Empresa.

	2013	2014
		(Dólares)
-Jubilación Patronal	15.232.00	19.691.00
-Desahucio	3.218.00	3.633.00
-Total:	18.450.00	23.324.00

Provisiones.- Son reconocidas cuando la Empresa tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita como resultado de eventos pasados, cuando es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar una obligación y cuando el monto ha sido estimado de forma fiable. El importe reconocido es una estimación, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Empresa reconoce sus ingresos por prestación de servicios. Los ingresos por servicios de hospedaje y restaurante se reconocen facturando dentro del mes en proceso.

Los costos y gastos son reconocidos bajo el método del devengado.

Provisión para el impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación vigentes en la República del Ecuador establecen que las empresas lucrativas deben liquidar y pagar el de impuesto a la renta de acuerdo a la tarifa vigente, para el año 2014 el 22%.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
	(Dólares)	
-Efectivo en caja	94.273.35	223.987.76
-Bancos locales		
-Total:	94.273.35	223.987.76

Bancos locales.- Al 31 de diciembre del 2014, incluye los saldos presentados en cuentas del Banco Pichincha y Banco Internacional.

4. ACTIVOS FINANCIEROS NETO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
	(Dólares)	
-Cuentas por Cobrar	315.626.98	360.963.21
-Otras cuentas por cobrar	13.149.00	6.032.30
-Empleados	3.007.38	810.00

-Otras	0.00	0.00
-Subtotal	331.783.36	367.805.51
-Provisión para cuenta incobrables	-4.552.81	-2.815.68
-TOTAL	327.230.55	364.989.83

Los análisis de incobrabilidad han sido definidos por el departamento de cobranza y autorizado por la Gerencia, los cuales están en concordancia con los valores provisionados y con el análisis pertinente, la Gerencia determina que los saldos por cobrar están de acuerdo a la política contable por lo que no ha creído necesario efectuar cálculos de interés.

El movimiento de provisión para cuentas incobrables por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2014, es el siguiente:

	2013	**2014**
	(Dólares)	
- Saldo al inicio del año	-4.552.81	-4.552.81
- Mas: Provisión con cargo a resultados	0.00	0.00
- Menos: Castigos	0.00	1.737.13
- Saldo final del año	-4.552.81	-2.815.68

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
	(Dólares)	
- IVA crédito tributario	48.119.16	37.411.74
- Retenciones en la fuente	24.755.70	39.696.96
- Anticipo impuesto a la renta	0.00	0.00
-Total	72.874.86	77.108.70

6. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO. NETO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo y su depreciación acumulada por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2014, es como sigue:

	2013	2014
	(Dólares)	
-Terreno	3.947.30	3.947.30
-Inmuebles	369.966.60	369.966.60
-Muebles y Enseres	1.573.00	1.573.00
-Maquinaría y Equipo	27.885.31	27.885.31
-Equipo de Computación	1.371.16	1.371.16
-Depreciación acumulada	-114.241.59	-129.991.47
-Total	290.501.78	274.751.90

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
	(Dólares)	
-Cuentas por pagar	183.188.79	169.326.04
-Obligaciones corrientes IESS	3.729.87	3.651.46
-Obligaciones financieras	0.00	0.00
-Total	186.918.66	172.977.50

Cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, incluyen saldos por pagar a proveedores locales.

8. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2013	2014
	(Dólares)	
-Impuestos por pagar	78.572.52	109.330.45
-Décimo tercer sueldo	1.424.07	1.242.77
-Décimo cuarto sueldo	4.240.65	3.365.78
-Participación Trabajadores	62.357.67	85.518.88
-Otras cuentas por pagar	29.357.60	34.681.95
-Total	175.952.51	234.139.83

9. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2014 está constituido por $ 401.60 dividido en 1.004 acciones ordinarias y nominativas en circulación con valor nominal de US$. 0.40 cada una.

10. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014, no existen contingencias.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Empresa pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

PATRICIO JURADO F.
RUC. 1705900882001
CONTADOR