

HOTEL COLÓN INTERNACIONAL C.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2013

(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

| | <u>2013</u> |
|-----------------|------------------|
| Caja | 28,687 |
| Bancos locales | 173,027 |
| Bancos exterior | 75,070 |
| Inversiones (1) | 900,000 |
| | <u>1,176,784</u> |

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

| | <u>2013</u> |
|--|------------------|
| <u>Cientes</u> | |
| Agencias de viajes | 427,240 |
| Corporativas | 788,755 |
| Líneas aéreas | 137,695 |
| Huéspedes | 761,194 |
| Otros clientes | 103,991 |
| <u>Servicio de Rentas Internas (1)</u> | 97,569 |
| Préstamos a empleados y funcionarios | 199,412 |
| Tours – crucero Galápagos (2) | 86,667 |
| <u>Otros (3)</u> | 103,316 |
| <u>Estimación de cuentas de dudoso cobro</u> | <u>(60,736)</u> |
| | <u>2,645,103</u> |

El movimiento de la estimación de cuentas de dudoso cobro fue como sigue:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2012 | (56,181) |
| Estimación del año | (14,388) |
| Baja de cartera | <u>9,833</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | <u>(60,736)</u> |

3. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas es el siguiente:

| | <u>2013</u> | |
|--------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| | <u>Cuentas por cobrar</u> | <u>Cuentas por pagar</u> |
| Magnetocorp S.A. | 0 | 0 |
| Astecnia Cía Ltda. | 0 | 0 |
| Sportsepro | 5,000 | 0 |
| Accionistas (1) | <u>0</u> | <u>390,235</u> |
| Total corto plazo | <u>5,000</u> | <u>390,235</u> |

Durante los años 2013, las principales transacciones con partes relacionadas corresponden:

| | |
|----------------------|-------------|
| | <u>2013</u> |
| Dividendos recibidos | 1,121,868 |

b

4. PROPIEDAD, INSTALACIONES, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de propiedad, instalaciones, mobiliario y equipo es el siguiente:

| | <u>2013</u> | | | | | | |
|------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| | <u>Terreno, edificios e instalaciones</u> | <u>Equipos de computación</u> | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Equipos varios</u> | <u>Vehiculos</u> | <u>Remodelaciones</u> | <u>Total</u> |
| Saldo inicial | 12,072,720 | 127,063 | 422,550 | 850,539 | 8,476 | 54,129 | 13,535,477 |
| Adiciones, neto | 192,342 | 30,880 | 32,570 | 116,089 | (2,466) | 145,576 | 514,991 |
| Depreciación año | (583,739) | (71,801) | (76,619) | (147,436) | (4,265) | 0 | (883,860) |
| Saldo final | <u>11,681,323</u> | <u>86,142</u> | <u>378,501</u> | <u>819,192</u> | <u>1,745</u> | <u>199,705</u> | <u>13,166,608</u> |

5. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2013, las inversiones en subsidiarias representan la participación accionaria que la Compañía mantiene en las siguientes sociedades:

| | <u>%</u> | <u>2013</u> |
|----------------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>Participación</u> | |
| Hotel Colón Guayaquil S.A. | 45.00 | 12,805,009 |
| Magnetocorp S.A. | 65.87 | 7,482,285 |
| Astecnia Cía. Ltda. | 99.87 | 4,938,819 |
| Otros menores | | <u>95,998</u> |
| | | <u>25,322,111</u> |

6. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS

Al 31 de diciembre del 2013, cuentas por pagar y otros está compuesto de la siguiente manera:

| | <u>2013</u> |
|----------------------------------|------------------|
| Proveedores | 667,841 |
| Impuestos | 227,549 |
| Anticipos eventos y habitaciones | 594,972 |
| Cargo por servicio 10% | 137,266 |
| IESS | 116,706 |
| Otras cuentas por pagar | <u>206,578</u> |
| | <u>1,950,912</u> |

7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones bancarias, se formaban de la siguiente manera:

| | <u>Porción corriente</u> | <u>2013 Porción largo plazo</u> | <u>Total</u> |
|--|------------------------------|---|----------------|
| <u>Banco del Pacífico</u> Préstamos hipotecarios pagaderos hasta diciembre 2014 con tasas de interés que oscilan entre el 8.5% y 9.26%. | 928,044 | 0 | 928,044 |
| <u>Banco Internacional</u> Préstamos sobre firmas hasta marzo del 2014 con tasas de interés del 9.84% anual. | 53,086 | 0 | 53,086 |
| | <u>981,130</u> | <u>0</u> | <u>981,130</u> |

Los vencimientos anuales de las obligaciones bancarias son los siguientes:

| | |
|------|-----------|
| 2014 | 981,130 |
| 2013 | 1,591,598 |

8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias, se establece en el 22%,. La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

| | <u>2013</u> |
|---|------------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias | 2,756,256 |
| Ingresos exentos | (1,179,643) |
| Beneficio exento | 0 |
| Gastos no deducibles | 106,780 |
| Base imponible | <u>1,683,393</u> |
| Participación a trabajadores | 261,175 |
| Impuesto a las ganancias causado | 312,887 |
| Anticipos mínimos | 324,731 |
| Anticipos pagados en el año | (163,767) |
| Crédito tributario | 0 |
| Retenciones en la fuente del año | <u>(171,838)</u> |
| Saldo a favor | <u>(10,874)</u> |

Al 31 de diciembre del 2013:

| | |
|---|------------------|
| Saldo a favor al 31 de diciembre del 2012 | 202,316 |
| Liquidación SRI reclamo 2009 | (101,085) |
| Saldo no devuelto enviado a gastos | (14,536) |
| Anticipos pagados | 163,767 |
| Retenciones en la fuente | 171,838 |
| Provisión impuesto a las ganancias | <u>(324,731)</u> |
| Saldo a favor al 31 de diciembre del 2013 | <u>97,569</u> |

9. IMPUESTO DIFERIDO

De acuerdo al método del pasivo basado en el estado de situación financiera, el impuesto diferido es:

| | |
|----------------|---------------|
| | <u>2013</u> |
| Saldo inicial | 30,894 |
| Ajuste del año | <u>3,961</u> |
| Saldo final | <u>34,855</u> |

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua 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.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene registrada una provisión por jubilación patronal, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente. El movimiento de la provisión es el siguiente:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2012 | 1,707,865 |
| Provisión del año | 245,199 |
| Ajuste a provisión y pagos | <u>(32,544)</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 | <u>1,920,520</u> |

11. PATRIMONIO

Capital social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 24,510,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

Resultados acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

a) Reserva de capital

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

b) Ajustes acumulados por transición a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

De acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera 1, el siguiente cuadro muestra los ajustes causados por la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, así tenemos:

| | <u>31/12/2009</u> | <u>1/01/2009</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Total Patrimonio de acuerdo a NEC | 33,981,922 | 34,380,669 |
| <u>Ajuste del Período de transición "NEC" a "NIIF"</u> | | |
| Cuentas por cobrar | (226,157) | (226,157) |
| Inventarios | (39,449) | (39,449) |
| Gastos pagados por anticipados | (30,494) | (30,494) |
| Propiedades, instalaciones, mobiliario y equipo | 2,795,299 | 2,795,299 |
| Activos de operación | (824,650) | (824,650) |
| Inversiones permanentes | (154,095) | (154,095) |
| Porción corriente de obligaciones a largo plazo | 137,280 | 137,280 |
| Cuentas por pagar | 48,305 | 48,305 |
| Obligaciones por beneficios a los empleados | (385,615) | (385,615) |
| Impuesto diferido | 124,060 | 124,060 |
| Ajustes Iniciales en NIIF | <u>1,444,484</u> | <u>1,444,484</u> |
| Variación en la utilidad del ejercicio 2009 por conversión en NIIF | <u>487,502</u> | <u>0</u> |
| Total Patrimonio de acuerdo a NIIF | <u>35,913,908</u> | <u>35,825,153</u> |

c) Resultados acumulados

Esta cuenta incluye los remanentes de las utilidades generadas en ejercicios anteriores aún no distribuidas.

12. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2013, otros ingresos están compuesto por:

| | <u>2013</u> |
|---|------------------|
| Ingreso dividendos recibidos | 1,121,868 |
| Servicios prestados partes relacionadas | 1,995 |
| Otros (1) | <u>133,593</u> |
| | <u>1,257,456</u> |

PATRICIO MOLINA
CONTADOR GENERAL