

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2019

HOTEL CRESPO S. A.

Oswaldo Zúñiga López

Auditor Externo

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE HOTEL CRESPO C.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de HOTEL CRESPO C. A. al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados, evolución del patrimonio y flujo de efectivo, correspondiente al periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoría.

Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

2. La administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas internacionales de información financiera – NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra auditoría se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de HOTEL CRESPO C.A. al 31 de diciembre del 2019 como también el estado de resultados de sus operaciones y cambios en el flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de HOTEL CRESPO C.A. a 31 de diciembre del 2019 se emitirá por separado.

Cuenca, abril 28 del 2020.



Alfonso Oswaldo Zúñiga López
Registro de Auditor Externo REG. SCV-RNAE 911

HOTEL CRESPO C. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	NOTAS	2019	2018
DISPONIBLE			
Caja	3	67,50	594,08
Caja chica	4	314,36	0,00
Bancos	5	33.395,83	52.164,99
Inversiones temporales	6	141,55	141,55
		33.919,24	52.900,62
EXIGIBLE			
Clientes	7	12.267,40	12.128,40
Provisión para cuentas incobrables		(2.681,60)	(2.681,60)
Cuentas por cobrar	8	2.041,73	1.768,27
Cheques protestados		255,47	255,47
Préstamo a empleados	9	7.842,74	7.842,74
Préstamo a accionistas	10	11.801,04	10.830,44
		31.526,78	30.143,72
ACTIVOS DE OPERACIÓN			69.592,17
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuesto a la Renta	12	1.893,52	1.893,52
Impuestos y otros anticipos		1.595,76	1.595,76
Anticipo a proveedores	14	9.922,42	10.022,42
Impuesto a la Renta Anticipado		28.786,42	12.887,22
		42.198,12	26.398,92
ACTIVO CORRIENTE			107.644,14
ACTIVO FIJO			16
Terreno		1.867,20	1.867,20
Equipo de computación		0,89	281,58
Equipo mecánico de oficina		0,12	0,12
Muebles y enseres		274,21	4.039,14
Menaje		1.819,95	27.142,67
Equipo de refrigeración		0,13	9.081,96
Equipo de lavandería		0,07	0,07
Equipo de cocina		0,50	14.792,91
Equipo de banquetes		0,08	1.750,06
Instalaciones		27.115,08	35.172,56
Edificio		956.795,34	992.487,60
Equipo de limpieza		0,16	5.575,87
Herramientas		2.143,18	4.694,88
Vehículo		26.286,26	0,09
Construcciones en curso		737.941,49	737.941,49
		1.754.244,66	1.834.828,20
Depreciaciones			-781.842,47
		-739.892,76	-781.842,47
		1.014.351,90	1.052.985,73
TOTAL DEL ACTIVO			1.121.996,04
		1.121.996,04	1.162.428,99

HOTEL CRESPO C. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO	NOTAS	2019	2018
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Proveedores	17	0,00	722,52
Bancos	18	0,00	0,00
Aportes al I.E.S.S.	19	3.515,12	3.590,99
12% -14% I.V.A. en ventas	20	1.004,86	2.545,95
Impuestos retenidos	21	457,62	0,48
12% I.V.A. retenido	22	702,60	0,00
Sueldos por pagar	23	214,99	1.870,27
Propinas por pagar		274,85	274,85
15% participación a empleados	24	67,87	67,87
Multas de personal		768,72	768,72
Anticipo de clientes	25	131.262,47	198.200,47
Provisión para cargas laborales	27	12.947,51	12.868,11
Activo de operación		17.299,85	17.299,85
Servicios públicos por pagar		5.434,26	5.433,05
Cuentas por pagar	29	68.822,57	75.116,34
		242.773,29	318.759,47
EXIGIBLE LARGO PLAZO			
Obligaciones bancarias	31	0,00	5.757,10
Préstamos de accionistas	32	561.764,42	581.257,88
Jubilación patronal	34	25.036,98	54.719,51
Cuentas por pagar a terceros	33	84.200,00	74.200,00
		671.001,40	715.934,49
PATRIMONIO NETO			
Capital social	36	242.657,00	242.657,00
Reserva legal	37	46.218,37	46.218,37
Reserva facultativa	38	384,01	384,01
Pérdida de ejercicio anterior	39	(261.474,68)	(123.865,51)
Utilidades no distribuidas	40	30.820,07	30.820,07
Aporte para futura capitalización	41	66.022,92	66.022,92
Reserva de capital	42	72.699,51	72.699,51
Utilidad / Perdida del ejercicio	43	10.894,15	(137.609,17)
		208.221,35	197.327,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.121.996,04	1.232.021,16

Dis. José Joaquín Jaramillo
Gerente

Ing. Sandra Peralta
Contador

HOTEL CRESPO C. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PARCIAL	2019	PARCIAL	2018
VENTAS		228.279,13		327.935,61
Habitaciones	22.681,00		139.342,65	
Alimentos y bebidas	6.657,90		42.680,86	
Teléfono	0,00		68,88	
Lavandería	0,00		1.263,22	
Alquiler de locales	198.740,00		144.580,00	
Ingresos Financieros	200,23			
COSTO DE VENTAS		129.522,79		11.920,38
Habitaciones	58.309,82			
Alimentos y bebidas	71.212,97		11.920,38	
U.B. EN VENTAS		98.756,34		316.015,23
		0,00		2.918,23
OTROS INGRESOS	0,00		2.918,23	
U.B. TOTAL		98.756,34		318.933,46
COSTOS GENERALES		87.862,19		456.542,63
Gastos de administración	78.221,57		371.133,20	
Gastos de venta (Mantenimiento)	4.651,25		21.289,30	
Gastos financieros	4.989,37		0,00	
Gastos recibidos	0,00		64.120,13	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		10.894,15		-137.609,17

Dis. José Joaquín Jaramillo
Gerente

Ing. Sandra Peralta
Contador

HOTEL CRESPO C. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	PARCIAL	2019	PARCIAL	2018
CAPITAL ACCIONES				
Saldo al inicio y final del periodo		242.657,00		242.657,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION				
Saldo al inicio y final del periodo		66.022,92		66.022,92
RESERVA DE CAPITAL				
Saldo al inicio y final del periodo		72.699,51		72.699,51
RESERVA LEGAL		46.218,37		46.218,37
Saldo al inicio	46.218,37		46.218,37	
Incremento en el periodo	0,00		0,00	
Reserva facultativa				
Saldo al inicio y final del periodo		384,01		384,01
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR		(261.474,68)		(123.865,51)
Saldo al inicio	(123.865,51)		(136.749,44)	
Incremento en el periodo	(137.609,17)		12.883,93	
Utilidades no distribuidas				
Incremento en el periodo		30.820,07		30.820,07
Utilidad / Perdida del ejercicio		10.894,15		(137.609,17)
Saldo al inicio				
Incremento en el periodo				
		208.221,35		197.327,20

Dis. José Joaquín Jaramillo
Gerente

Ing. Sandra Peralta
Contador

HOTEL CRESPO C. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	148.503,32
Reserva legal	0,00
Utilidad no distribuida	-137.609,17
Depreciaciones	-41.949,71
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	-1.383,06
Realizable	0,00
Pagos anticipados	-15.799,20
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	-48.237,82
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Activo fijo	150.175,71
	150.175,71
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	-75.986,18
Exigible a largo plazo	-44.933,09
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	-120.919,27
TOTAL DEL MOVIMIENTO	-18.981,38
EXPLICADO EN	
Caja y bancos al final	33.919,24
Caja y bancos al inicio	52.900,62
	-18.981,38

Dis. José Joaquín Jaramillo
Gerente

Ing. Sandra Peralta
Contador

HOTEL CRESPO C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

Hotel Crespo C.A. fue constituido en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay el 29 de junio de 1949, para dedicar su actividad a la explotación de la industria hotelera, pudiendo abrir sucursales dentro y fuera del país. La compañía fue constituida ante la Notaría Segunda del Dr. Carlos Humberto Palacios.

2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros individuales fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006 y publicado en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

Bases de medición: Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

Estimaciones y juicios contables: La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requieren que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos que con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los vencimientos superiores a dicho periodo.

Nuevas normas: Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero de 2018

Norma	Asunto	Fecha
NIC 9 (nueva)	Instrumentos financieros; reemplaza NIC 39	01/01/2018
NIIF 15(nueva)	Ingreso procedente de contratos con clientes	01/01/2018
NIC 2 (modificación)	Clasificación de pagos basados en acciones cuando tiene cláusulas de liquidación por el neto y algunos aspectos de las modificaciones del tipo de pago basado en acciones	01/01/2018

Las siguientes Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), modificaciones e Interpretaciones emitidas entraran en vigor para periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2019; pero que la administración ha concluido que la aplicación anticipada de tales normas no tendría ningún impacto significativo en el periodo actual.

Norma	Asunto	Fecha
NIIF 16 (nueva)	Arrendamientos	01/01/2019
NIIF 17 (nueva)	Contratos de seguros	01/01/2021
NIC 28 y NIIF 10 (modificación)	Clasificación en relación al resultado de estas operaciones si se trata de negocios o de activos	

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación fueron aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros individuales, a menos que otro criterio sea indicado.

Activos y pasivos financieros: Son reconocidos por la Compañía aquellos activos corrientes tales como inversiones, cuentas por cobrar a clientes, préstamos a empleados, partes relacionadas y deudores varios.

Las cuentas por cobrar son activos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable cuando la Compañía emite la factura por la venta de bienes y servicios, posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las perdidas por deterioro.

La Compañía está expuesta principalmente a los riesgos de: 1) Crédito, 2) Liquidez, 3) Mercado.

Pasivos financieros: La Compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los otros pasivos financieros se componen de préstamos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

Deterioro: Los activos financieros son evaluados al 31 de diciembre de cada año para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva de que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adecuado en términos de la Compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor entrara en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario o emisores, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La Compañía registra anualmente provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Determinación del valor razonable; las políticas contables de la Compañía requieren que se determine el valor razonable de los activos y pasivos financieros y no financieros para propósitos de valoración y revelación en los estados financieros.

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero se determina utilizando las técnicas de valoraciones adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones de similares características.

Efectivo y equivalentes: Incluye efectivo en caja, los depósitos a la vista mantenidos en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Inventarios: Están valorados a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio, excepto por las importaciones en tránsito que se llevan al costo específico.

El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta.

Propiedad planta y equipos: Están valorados a su valor razonable; los pagos por reparación y mantenimiento se cargan a gastos, mientras que los que mejoran la vida útil de los mismos se cargan al costo del activo.

La propiedad, muebles y equipos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un elemento de propiedad, muebles y equipos son determinados comparando el precio de venta con su valor en libros y son reconocidos en resultados.

La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponda al costo del activo u otro monto que se sustituya por el costo. La depreciación de los elementos de propiedad, muebles y equipos se reconoce en resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad; los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y equipo de oficina	10 años
Equipo de producción	10 años
Equipo de computacion	3 años

Beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gasto a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Los principales pasivos reconocidos por este concepto corresponden a aquellos establecidos en el Código de Trabajo.

Jubilación patronal: El Código de Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma Compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surjan del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento en resultados.

Desahucio: El Código de Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una indemnización equivalente al 25% de la última remuneración mensual multiplicada por el número de años de servicio.

El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de

costeo de crédito unitario proyectado. Cualquier ganancia o pérdida actuarial es reconocida.

Provisiones y contingencias: Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivos en el estado de situación financiera cuando: a) existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, b) es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación y, c) el monto puede ser estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, considerando los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Capital social: Las participaciones ordinarias son clasificadas como patrimonio; los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de participaciones ordinarias, de haberlos, son reconocidos como una deducción del patrimonio, netos de cualquier efecto tributario.

Reconocimiento de ingresos ordinarios

Bienes y servicios vendidos: Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidas al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y neta devoluciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por la venta de bienes y servicios son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados pueden ser medidos con fiabilidad y la Compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Reconocimiento de gastos: Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Ingresos y costos financieros: El ingreso o gasto por interés es reconocido usando el método del devengado, los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Impuesto a la renta: El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando se trata de

partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Impuesto a la renta corriente: Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable a cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto a la renta diferido: Cuando aplica es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos financieros y sus correspondientes bases tributarias. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surjan en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no afecto la utilidad o pérdida financiera in gravable.

La medición del impuesto diferido refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos. El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporales de acuerdo a la Ley a la fecha del estado de situación financiera.

Exposición tributaria: Al determinar los montos de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adecuarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía considera que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de varios factores, incluyendo las interpretaciones de la Ley Tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactaran el gasto fiscal en el periodo en que se determine.

Participación de los trabajadores en las utilidades: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía provisiono al cierre del ejercicio económico el 15% sobre la utilidad contable por participación laboral en las utilidades anuales.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda: El poder adquisitivo de la moneda USD dólar según lo mide el Índice de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue en los últimos cinco años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2015	3,38%
2016	1,12
2017	- 0,20%
2018	0,27
2019	- 0,07%

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa no realizó provisión para cubrir futuros riesgos de pérdida que se puedan dar por cuentas incobrables de clientes, mantiene un valor acumulado de \$ 2.681,60

2.3 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta.

Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios se valorizan a su costo o su valor neto de realización (VNR), el menor de los dos. El costo se determina por el método del costo promedio.

2.5 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

Según disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la compañía entrega a sus empleados una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta, en este ejercicio económico la empresa tiene resultados positivos.

2.6 DEPRECIACIONES.

La empresa calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que se presenta a continuación:

	Total a dic 2019	Depreciación Acum a dic 2018	Depreciación Acum ejercicio 2019	Depreciación Acum a dic 2019	% Depreciación
Terreno	1.867,20	0,00	0,00	0,00	
Equipo de computación	0,89	226,20	-226,20	0,00	0,33
Equipo mecánico de oficina	0,12	0,00	0,00	0,00	0,10
Muebles y enseres	274,21	3.158,50	-2.893,00	265,50	0,10
Menaje	1.819,95	24.314,08	-23.112,58	1.201,50	0,10
Equipo de refrigeración	0,13	8.783,60	-8.783,60	0,00	0,10
Equipo de lavandería	0,07	0,00	0,00	0,00	0,10
Equipo de cocina	0,50	13.825,58	-13.825,58	0,00	0,10
Equipo de banquetes	0,08	1.123,43	-1.123,43	0,00	0,10
Instalaciones	27.115,08	21.873,53	-3.675,18	18.198,35	0,10
Edificio	956.795,34	701.668,34	11.757,51	713.425,85	0,05
Equipo de limpieza	0,16	3.229,12	-3.229,12	0,00	0,10
Herramientas	2.143,18	3.640,09	-1.657,63	1.982,46	0,10
Vehículo	26.286,26	0,00	4.819,10	4.819,10	0,20
Construcciones en curso	737.941,49	0,00	0,00	0,00	
	1.754.244,66	781.842,47	-41.949,71	739.892,76	

3. CAJA.

Valor que será depositado en una cuenta bancaria: \$ 67,50

4. CAJA CHICA.

Valor en caja para atender gastos pequeños e inmediatos: \$ 314,36

5. BANCOS.

La empresa ha cerrado con un saldo en bancos de: \$ 33.395,83

Banco del Pacifico	787,92
Produbanco	6.843,25
Banco de Guayaquil	25.750,03
Banco del Pacifico - Ahorros	9,63
Coopera - Ahorros	5,00
	33.395,83

6. INVERSIONES TEMPORALES.

Invertido en Banco de Guayaquil \$ 141,55

7. CLIENTES.

Pendiente de cobro a clientes por ventas a crédito \$ 12.267,40

TOTAL DE CARTERA	
TOTAL	12.267,40
Saldo VENCIDO	

8. CUENTAS POR COBAR.

Por valores pendientes de cobro y cheques que han salido rechazados por los bancos:

Otras Cuentas por cobrar	2.041,73
Cheques protestados	255,47
	2.297,20

9. PRESTAMO A EMPLEADOS

Los siguientes préstamos a:

Préstamos especiales a empleados	7.842,74
	7.842,74

10. PRESTAMO A ACCIONISTAS.

Los siguientes préstamos:

Gisele Koupermann	1.159,64
Diamantino Jerónimo	1.770,99
Gabriela Jaramillo K.	1.1499,73
Hernán Jaramillo C.	4.712,00
Andrea Jaramillo	649,73
José Joaquín Jaramillo	749,73
Jhonathan Kouperman	419,74
Joel Kouperman	419,74
Ilan Kouperman	419,74
	11.801,04

11. INVENTARIOS.

Al finalizar el ejercicio económico la empresa no cuenta con inventarios debido a que su actividad no lo requiere.

12. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos pagados anticipadamente:

Impuesto Retenidos	1.893,52
Impuesto a la Renta Anticipado	28.786,42
Impuestos Retenidos	1.595,76
	32.275,70

13. SEGUROS.

Anticipo por aseguramiento de los bienes de la compañía: \$ 0,00

14. ANTICIPO A PROVEEDORES.

Anticipo a varios proveedores para realizar compras: \$ 9.922,42

15. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

El saldo por pago de impuestos en las compras realizadas: \$ 0,00

16. ACTIVO FIJO.

El activo fijo está registrado a su costo de compra, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizado hasta marzo del año 2000, el movimiento de esta cuenta en el año 2019 es como sigue:

	Saldo a dic 2018	Compras y Bajas en 2019	Total a dic 2019	Depreciacion Acum a dic 2019	Saldo a dic 2019
Terreno	1.867,20	0,00	1.867,20	0,00	1.867,20
Equipo de computación	281,58	(280,69)	0,89	0,00	0,89
Equipo mecánico de oficina	0,12	0,00	0,12	0,00	0,12
Muebles y enseres	4.039,14	(3.764,93)	274,21	265,50	8,71
Menaje	27.142,67	(25.322,72)	1.819,95	1.201,50	618,45
Equipo de refrigeración	9.081,96	(9.081,83)	0,13	0,00	0,13
Equipo de lavandería	0,07	0,00	0,07	0,00	0,07
Equipo de cocina	14.792,91	(14.792,41)	0,50	0,00	0,50
Equipo de banquetes	1.750,06	(1.749,98)	0,08	0,00	0,08
Instalaciones	35.172,56	(8.057,48)	27.115,08	18.198,35	8.916,73
Edificio	992.487,60	(35.692,26)	956.795,34	713.425,85	243.369,49
Equipo de limpieza	5.575,87	(5.575,71)	0,16	0,00	0,16
Herramientas	4.694,88	(2.551,70)	2.143,18	1.982,46	160,72
Vehículo	0,09	26.286,17	26.286,26	4.819,10	21.467,16
Construcciones en curso	737.941,49	0,00	737.941,49	0,00	737.941,49
	<u>1.834.828,20</u>	<u>(80.583,54)</u>	<u>1.754.244,66</u>	<u>739.892,76</u>	<u>1.014.351,90</u>

17. PROVEEDORES

Compras a crédito a corto plazo para el funcionamiento de la compañía \$ 0,00

18. BANCOS

Al finalizar el ejercicio económico la empresa no contaba con créditos o sobregiros en las cuentas bancarias.

19. APORTES AL I.E.S.S.

Aportes que serán cancelados en el mes siguiente:

Aporte personal	422,70
Aporte patronal	1.381,14
Fondos de reserva	1.711,28
	3.515,12

20. 12% I.V.A. EN VENTAS

Impuesto que se liquida al presentar la declaración en el formulario 104 \$ 1.004,86

21. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones de impuestos que se declara y se paga en el siguiente mes \$ 457,62

22. 12% I.V.A. RETENIDO

Retención de impuesto que se declara y se pagara en el siguiente mes \$ 702,60

23. SUELDOS Y PROPINAS POR PAGAR

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago:

Sueldos	214,99
Propinas	274,85
	489,84

24. 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la empresa dispone el 15% de utilidades netas antes de impuestos, la tiene un valor por pagar de \$ 67,87

25. ANTICIPO DE CLIENTES

Los siguientes anticipos recibidos:

Anticipo arriendo Selina	90.784,00
Garantía Selina	28.000,00
Otros Anticipos	12.478,47
	131.262,47

26. GASTOS POR PAGAR

Provisión para pagar es de \$ 0,00:

27. PROVISION PARA CARGAS LABORALES.

Provisión de gastos que hace la empresa para pagar en las fechas correspondientes:

Décimo tercer sueldo	259,65
Décimo cuarto sueldo	218,20
Vacaciones	12.469,66
	12.947,51

28. REPOSICION DE ACTIVO DE OPERACION.

Permanece este valor hasta hacer la reposición de los bienes \$ 17.299,85

29. CUENTAS POR PAGAR.

Los siguientes valores pendientes de pago:

Otras cuentas por pagar	35.846,80
Publicidad por pagar	418,75
Dividendos por pagar	1.939,54
Hernán Jaramillo	4.957,76
Guiselle Kouperman	8.010,37
Gabriela Jaramillo	1.521,30
Andrea Jaramillo	731,38
José Joaquín Jaramillo	731,38
Jhonathan Kouperman	731,38
Joel Kouperman	731,38
Ilan Kouperman	731,38
Diamantino Jerónimo	12.097,92
	68.822,57

30. IMPUESTO A LA RENTA.

El 25% de Impuesto sobre las utilidades del 2019.

31. OBLIGACIONES BANCARIAS.

La empresa no tiene créditos pendientes con instituciones financieras.

32. PRESTAMO DE ACCIONISTAS.

Los siguientes préstamos:

Préstamo de accionistas	122.494,17
Diamantino Jerónimo	66.447,00
Yolanda Carrera Vda de Koupermann	22.000,00
Guiselle Koupermann Carrera	33.800,00
Hernán Jaramillo C.	209.353,76
Gabriela Jaramillo K.	0,00
Yolanda Koupermann	97.669,49
Andrea Jaramillo	10.000,00
	561.764,42

33. CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS.

Los siguientes préstamos:

Blanca de Lemus	50.400,00
Edmundo Jaramillo Coello	33.800,00
	84.200,00

34. JUBILACION PATRONAL

Provisión para Jubilación Patronal según estudio matemático actuarial realizado por la firma Logaritmo: \$ 25.036,98; valor que se va a pagar periódicamente a los beneficiarios ya que se liquidó a los empleados.

35. RESERVA PARA DESAHUCIO

Este valor por provisión ya fue entregado a los empleados.

36. CAPITAL

El capital social de la empresa es por U.S. \$ 242.657,00 dividido en 242.657 acciones de \$ 1.00 cada una no negociables, cuyos accionistas son los siguientes:

	Valor	Número	Porcentaje
	Aportaciones	Aportaciones	
Jaramillo Coello José Hernán	28.515,0000	28.515	11,75%
Jaramillo Koupermann Andrea Sofía	21.031,0000	21.031	8,67%
Jaramillo Koupermann Gabriela Fernanda	10.111,0000	10.111	4,17%
Jaramillo Koupermann José Joaquín	10.110,0000	10.110	4,17%
Jerónimo Prada Diamantino	100.942,0000	100.942	41,60%
Koupermann Carrera Guiselle del Carmen	41.618,0000	41.618	17,15%
Koupermann Koupermann Ilan Benjamín	10.110,0000	10.110	4,17%
Koupermann Koupermann Joel Isaac	10.110,0000	10.110	4,17%
Koupermann Koupermann Jonathan Salomón	10.110,0000	10.110	4,17%
	<u>242.657,0000</u>	<u>242.657</u>	<u>100,00%</u>

La empresa en su composición de las cuentas del grupo de patrimonio, tiene valores negativos debido a las pérdidas acumuladas, es conveniente que se realice aportes que permitan una composición adecuada y así evitar notificaciones de las instituciones de control

37. RESERVA LEGAL.

El 10% acumulado y calculado sobre utilidades de años anteriores \$ 46.218,37

38. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no retiradas por los accionistas \$ 384,01

39. PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES.

El valor la pérdida acumulada hasta el año 2019 \$ 261.474,68

40. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Utilidades no retiradas por los accionistas: \$ 30.820,07

41. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN.

Aporte de los siguientes accionistas:

Diamantino Jerónimo	27.465,53
Yolanda Koupermann	16.505,73
Guiselle Koupermann	11.322,93
Hernán Jaramillo Coello	7.757,70
Gabriela Jaramillo	<u>2.971,03</u>
	66.022,92

42. RESERVA DE CAPITAL

Reserva por revalorización de activos por ajuste a la corrección monetaria hasta marzo de 2000 \$ 72.699,51

La empresa realizó la regularización del anticipo del impuesto a la renta, que se hallaba registrado en la cuenta Anticipo Determinado, motivo por el cual el patrimonio total de la Compañía varío.

43. UTILIDAD DEL EJERCICIO.

La utilidad del ejercicio 2019 es de \$ 10.894,15

44. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía cuenta con una estructura organizacional funcional que está siendo reestructurada debido a los cambios que se han presentado.

45. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

Por disposición legalmente establecida en el R.O. 740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deban presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, las mismas que serán presentadas oportunamente.

46. ENTORNO ECONÓMICO

Es un Hotel que da servicios de hospedaje y de alimentación, la situación política-económica actual del país ha provocado una disminución de la demanda de estos servicios, por esta razón la dirección de la empresa decidió aceptar una propuesta de arrendamiento de las instalaciones a la empresa Selina.

47. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (marzo 25 de 2020) no se han producido eventos económicos que, en opinión de la Gerencia, deban ser revelados y que modifiquen los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2019.