

**RESOLCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**Expresados en dólares de USA**

**NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:**

La empresa se constituyó legalmente, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 28 de Marzo del año 1994.

**NOTA 2.- OPERACIONES:**

Sus principales actividades son:  
La Administración de Hoteles, Agencias de Viajes, Restaurantes, Clubes y Cafeterías.

**NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**3.1 BASES DE PRESENTACIÓN:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) bajo el método del devengado.

**Los estados financieros están formados por:**

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados Integrales  
Estados de Flujos de Efectivo  
Estado de Cambios en el Patrimonio

**3.2 Unidad Monetaria**

Los registros contables de la Compañía de llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

### **3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Esta formado por el efectivo en caja y los depósitos en bancos locales.

### **3.4 CUENTAS POR COBRAR**

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad ha creado la provisión para cuentas incobrables.

### **3.5 INVENTARIOS DE INSUMOS Y ALIMENTOS**

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realización", el que sea menor.

### **3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros: Terrenos, Edificio, Instalaciones y Muebles y Enseres.

#### **VALUACION**

Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de Adquisición. Terrenos y Edificio se registran al costo asignado al inicio de la adopción NIIF por 1ra. Vez, según avalúos realizados por peritos calificados e independientes.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

#### **DEPRECIACION**

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

### **3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL**

#### **PROVISION PARA JUBILACION**

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provision para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

#### **PROVISION PARA DESAHUCIO**

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al termino de la relación entre la Compania y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

### **3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compania no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

### **3.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA**

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

#### **NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Clientes	6,782
(-)Provisión por Ctas. Incobrables	1,376
<b>Total</b>	<b>5,406</b>

**Durante el ejercicio 2012 no se ha incrementado la provisión para Cuentas Incobrables.**

#### **NOTA 5.- INVENTARIOS:**

Al 31 de Diciembre del 2012, los inventarios se formaban por insumos y alimentos de cocina por \$7,658.

#### **NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra los siguientes montos:

Terrenos	186,108
Edificio	640,649
Muebles y Enseres	71,763
Instalaciones	22,830
<b>Total PPE</b>	<b>921,350</b>

**NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía NO registra Inversiones Permanentes.

**NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2012, los pasivos a largo plazo corresponden en su totalidad a préstamos bancarios refinanciados con la Corporación Financiera Nacional.

Estos préstamos están garantizados con hipoteca del inmueble, Mobiliario, Equipos y Acciones.

**NOTA 9.- CAPITAL:**

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 1,500,000 acciones ordinarias y nominativas de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía, NO registra variación en su capital suscrito y pagado.

**NOTA 10.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:**

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

**NOTA 11.- RESERVA LEGAL:**

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 10.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al

50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra \$1,127 de reserva legal.

**NOTA 12. PARTIDAS CONTINGENTES:**

Al 31 de Diciembre 2012, la Compañía no registra partidas contingentes, activos ni pasivos.

**NOTA 13. PROVISION PARA BENEFICIOS DEFINIDOS (JUBILACION Y DESAHUCIO):**

Al 31 de Diciembre 2012, la Compañía registra Provisión de \$1,500 para Jubilación y para Desahucio Patronal.

**NOTA 14.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:**

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

**CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta por el ejercicio 2012, fueron las siguientes:

Utilidad Contable	3,018
Participación Laboral	453
Gastos no Deducibles	7,449
<b>Utilidad Tributable</b>	<b>10,014</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>2,303</b>

La compañía declaro y pago el Impuesto Minimo por \$16,110.

Impuesto Minimo Calculado para el año 2013 \$7,035

**NOTA 15.-COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:**

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra los siguientes Costos y Gastos por naturaleza:

Costo de Ventas	\$ 308,957
Gastos de Administracion	41,827
Gastos de Ventas	44,198
Gastos Financieros	77,015
Participacion Laboral	453
<b>Total</b>	<b>472,450</b>

**NOTA 16. HECHOS SUBSECUENTES:**

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.