

# ITZA HOTEL BOUTIQUE INTERNACIONAL IHB CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### 1. Información General

ITZA HOTEL BOUTIQUE INTERNACIONAL IHB CIA. LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida en Ecuador, según escritura del 18 de febrero del 2019 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca de la Dra. Marcia Nieto, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con fecha 15 de marzo de 2019. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la Ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Su actividad principal es: Servicios de Alojamiento prestados por hoteles, hoteles de Suites, Apart Hoteles, Complejos Turísticos. La Compañía también tendrá como objeto social el servicio de restaurante, cafetería, bar, así como el servicio de alimentos para llevar, actividades de servicio y preparación de bebidas para su consumo inmediato, servicio de catering y todo servicio hotelero.

Su RUC es 0190473767001.

#### 2. Base de Elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Están presentados en dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

#### 3. Principales Políticas Contables

A continuación se describen las siguientes políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aplicadas de manera uniforme en la presentación de los estados financieros que se adjuntan.

##### **Base de preparación y uso de estimados.-**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas hasta el 31 de diciembre del 2019, cuya aplicación es vigente a esa fecha.

#### **a) Instrumentos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, de acuerdo con NIC 39:1 préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros, la gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que da derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

#### **b) Deterioro de Activos Financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el valor en libros no puede ser recuperable totalmente. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor en libros sobre su valor recuperable.

#### **c) Cuentas por Pagar**

Las Cuentas por Pagar son obligaciones de pago los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Las Cuentas por Pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las Cuentas por Pagar se presentan a su valor razonable, el cual corresponden a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a plazos de los valores de cobros. Para esta determinación se considera 90 días con plazo normal de pago.

#### **d) Impuesto a la Renta Corriente**

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas en el Ecuador, a la fecha del presente estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

#### e) Obligaciones por beneficios de retiro de personal

La compañía mantendrá beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente con base a estudios actuariales cuando la Empresa cuente con empleados.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluirán cuando se cuente con empleados determinaciones de tasa de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares entre otros. Debito al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficio de retiro, la estimación está sujeta a variaciones en el futuro que podrían ser importantes. El efecto positivo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registran directamente a resultados.

#### f) Reconocimiento de Ingresos de Actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones

#### g) Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las Cuentas por Cobrar no tienen intereses.

#### h) Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informan.

#### i) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### 4. ACTIVO CORRIENTE

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

#### DISPONIBLE

Corresponde a las cuentas de Caja y Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en Mayores de auxiliares y principales y se practica

mensualmente tanto los arqueos de caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

**Saldo al 31 diciembre del 2019**

Bancos	8.770,59
<b>Total</b>	<b>8.770,59</b>

BANCOS.- La cuenta de Bancos registra la siguiente cuenta corriente:

Banco del Austro	8.770,59
<b>Total</b>	<b>8.770,59</b>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES Y DEL EXTERIOR**

Esta cuenta registra lo siguiente:

Anticipo a Proveedores	3.105,10
<b>Total</b>	<b>3.105,10</b>

**6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

IVA Pagado en Compras	6.872,23
Crédito Tributario del IVA	15.037,05
<b>Total</b>	<b>21.909,28</b>

**7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros son los siguientes:

Detalle	Costos/Adquis.	Valor en Libros
Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	147.183,22	147.183,22
Equipo de Hotelería	53.876,63	53.876,63
Muebles y Enseres	21.618,82	21.618,82
Equipo de Computación	18.152,00	18.152,00
<b>Total</b>	<b>240.830,67</b>	<b>240.830,67</b>

**8. PASIVO CORRIENTE**

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Proveedores	1.150,00
Cheques posfechados por pagar	11.194,47
Administración Tributaria	1.336,42
Provisiones Varias	1.143,00
<b>Total</b>	<b>14.823,89</b>

## 9. PASIVO NO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
Préstamo Socia Yumbra Maritza	253.554,65
<b>Total</b>	<b>253.554,65</b>

## 10. PATRIMONIO

### CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 de \$10.000,00, comprenden 10000 participaciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00.

#### Saldo al 31 de diciembre del 2019

Capital Social	10.000,00
Pérdida del Ejercicio	-3.762,90
<b>Total</b>	<b>6.237,10</b>

## 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Consejo de Administración y autorizados para su publicación el 26 de junio del 2020.



**CPA. Fanny Sanmartín Pinos**

**CONTADORA**