

HOSTERIA JATUNHUASI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2013

1.- Información General

HOSTERIA JATUNHUASI CIA. LTDA., es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador; el domicilio de su sede social y principal es la Ciudad de Cayambe ubicada en la panamericana norte de la vía Cayambe a Otavalo. Su actividad principal es el Servicio de Hospedaje en Hostelerías.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del Ecuador, que es el dólar Estadounidense.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses). Se compone de:

Efectivo y sus Equivalentes	2013
Bancos	\$ 1,913,58
Efectivo y sus Equivalentes	\$ 1,913,58

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconoce inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

Cuentas y doctos. Por cobrar \$ 24,992,26

A 30, 60, y 90 días plazo

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registran los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico:

HOSTERIA JATUNHUASI CIA. LTDA.

Anticipo Proveedores \$ 4,338,94

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Crédito Tributario a Favor IVA	\$ 2,967,76
Crédito Tributario a Favor RENTA	\$ 25,144,80
Crédito Tributario	\$ 28,112,56

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Se incluyen los activos que posee la Empresa los cuales son los que permiten dar el servicio de hospedaje.

Propiedad, Planta y Equipo **2013**

Terreno	\$ 251,600,00
Edificios	\$ 350,783,37
Muebles y Enseres	\$ 12,981,60
Maquinaria y Equipo	\$ 80,403,35
Edificios	\$ 350,783,37
Repuestos y Herramientas	\$ 875,00
TOTAL	\$ 696,643,92

NOTA 6.- (-) DEPRECIACION ACUMULADA: El saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, se consideró para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

(-) Depreciación de Planta y Equipos	\$ (267,557,67)
Depreciación de Planta y Equipos	\$ (267,557,67)

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Son las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Cuentas y doctos. Por pagar \$ 135,334,96

NOTA 8.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se incluyó la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

Jubilación Patronal	\$ 4,035,40
Desahucio	\$ 705,35

HOSTERIA JATUNHUASI CIA. LTDA.

Otros cuentas por pagar	\$ 59.768,22
Pasivos No Corrientes	\$ 64.508,97

NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registró el monto total del capital representado por acciones.

Capital Suscrito O Asignado \$ 400,00

NOTA 10.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES: En esta cuenta se registraron los valores que los Accionistas mantienen en el patrimonio para futuras decisiones.

Aportes Futuras Capitalizaciones \$ 335.767,29

NOTA 11.- GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Ganancias Acumuladas \$ 23.419,95

NOTA 12.- GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registró el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Ganancia Neta Del Periodo \$ 3.991,50

NOTA 13.- VENTA DE SERVICIOS: Se registró los ingresos procedentes de la venta de servicios, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:; el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con facilidad.

Venta De Bienes \$ 336.988,55

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

Costo De Ventas Y Producción \$ 156.727,70

NOTA 16.- GASTOS: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos en subcuentas por su valor por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

HOSTERIA JATUNHUASI CIA. LTDA.

Gastos Administrativos	\$ 157,649,33
Gastos de Ventas	\$ 13,164,00
Gastos Financieros	\$ 3,092,53
Total de Gastos Administrativos y Finan.	\$ 173,905,86

NOTA 17.- (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

15% Participación Trabajadores \$ 953,25

NOTA 18.- (-) IMPUESTO A LA RENTA: Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

Impuesto A La Renta US \$ 1,410,25

Atentamente,



Fabian Puga J.
CONTADOR



Judith Jaramillo
GERENTE