

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 – 09
Aprobación de los Estados Financieros	10

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES)**

Nota **ACTIVOS**

	ACTIVOS CORRIENTES:	
3	Efectivo y equivalente de efectivo	25.687,68
4	Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	28.000,00
	TOTAL ACTIVOS	53.687,68
	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	
5	Crédito Tributario a Favor de la Empresa	385,72
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	54.073,40
6	ACTIVO FIJO	
	Terreno	266.822,88
	Edificio	100.800,99
	Muebles y Enseres	168.406,33
	Equipo de Computación	9.000,00
	(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	-78.712,60
	TOTAL ACTIVO FIJO	466.317,60
	TOTAL ACTIVO	520.391,00
7	PASIVO CORRIENTE	
	Cuentas por Pagar	12.357,20
	Iva por Pagar	3.934,17
	Retención en la Fuente por Pagar	1.081,05
	less por Pagar	3.042,51
	Fondos de Reserva	674,83
	Prestamos Quirografarios	1.239,41
	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.190,68
	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	4.001,50
	Vacaciones	6.266,74
	Participación Trabajadores por Pagar	4.864,13
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	38.652,22
8	PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	
	Capital Pagado	760,00
	Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones y Otros	94.493,76
	Otras Reservas	234.477,53
	Utilidades de Anos Anteriores	188.075,35
	Ajustes por Efectos de Niiff	-57.408,91
	Utilidades del Ejercicio	21.341,05
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	481.738,78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	520.391,00

Ver notas a los estados financieros

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Notas	INGRESOS	
	9 VENTAS DE BIENES	1.351.479,37
	COSTO DE VENTA Y DEPRODUCCION	
	(+)INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	30.368,70
	(+)COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	18.433,32
	(-)INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA	-28.000,00
	10 (-)_COSTO DE VENTA	20.802,02
	11 GASTOS OPERACIONALES	
	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	158.976,57
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)	31.886,86
	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	58.963,38
	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	96.000,00
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	137.103,89
	PROMOCION Y PUBLICIDAD	15.505,09
	COMBUSTIBLE	28.754,90
	TRANSPORTE	31.364,68
	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	52.636,87
	DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.468,47
	OTROS GASTOS	685.569,11
	TOTAL GASTOS	1.298.429,82
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	32.427,53
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	4.864,13
	GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	27.563,40
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-6.222,35
	UTILIDAD NETA	21.341,05

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADOS EN Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	1.351.470,37
Pago proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.288.310,75
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-6.222,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	56.946,27
OTRAS ENTRADAS DE EFECTIVO	-52.685,06
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	4.261,21
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
Ganancia Antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	32.427,53
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	1.468,56
Ajuste por gasto por impuesto a la Renta	-4.864,00
Ajuste por gasto por Participación de Trabajadores	-6.222,00
(Incremento) disminución en inventario	2.368,70
(Incremento) disminución en otros activos	-386,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.481,82
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-15.117,34
Incremento (disminución) en otros pasivos	43.789,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	56.946,27

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3
Estado de resultados	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 – 09
Aprobación de los Estados Financieros	10

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA. - Fue constituida en Quito - Ecuador en 08 de agosto de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de agosto del 2002. Su actividad principal actual es la Actividad venta de artículos de Ferretería.

La Compañía inicio sus actividades el 08 de agosto de 2002.

2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS 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).

Los Estados de Situación Financiera se encuentran expresado en Dólares (US\$).

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de

un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

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.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierre del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

Costos y Gastos.- Son registrados mediante el método de acumulación o devengado.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo	
Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente	
Bancos	25.687,68
Total	<u>25.687,68</u>
Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.	
4. Inventario de Mercadería y Productos en Almacén	
Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente	
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	28.000,00
Total	<u>28.000,00</u>
Inventario de Productos Terminados y Mercadería en Almacén	
5. Crédito Tributario a Favor de la Empresa	
Total	<u>385,72</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	
	54.073,40
6. ACTIVO FIJO	
Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente	
Terrenos	266.822,88
Edificios	100.800,99
Muebles y Enseres	168.406,33
Equipos de Computación	9.000,00
Menos	
(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	<u>-78.712,60</u>
TOTAL ACTIVO FIJO	466.317,60
TOTAL ACTIVO	<u>520.391,00</u>
7. PASIVO CORRIENTE	
Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente	
Cuentas por Pagar	12.357,20
Iva por Pagar	3.934,17
Retención en la Fuente por Pagar	1.081,05
less por Pagar	3.042,51
Fondos de Reserva	674,83
Prestamos Quirografarios	1.239,41
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.190,68
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	4.001,50
Vacaciones	6.266,74
Participación Trabajadores por Pagar	<u>4.864,13</u>
Total	38.652,22
8. PATRIMONIO	
Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente	
Capital Pagado	760,00
Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones y Otros	94.493,76
Otras Reservas	234.477,53
Utilidades de Años Anteriores	188.075,35
Ajustes por Efectos de Niiff	-57.408,91
Utilidades del Ejercicio	<u>21.341,05</u>
Total Patrimonio Neto	481.738,78
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>520.391,00</u>

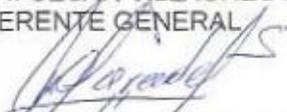
En el año 2013 el capital pagado es de \$760,00, las acciones de la compañía pertenece a los señores: Villacrés Ayala Cecilia de Pilar \$20,00; Villacrés Ayala Fredy Alexander \$150,00; Villacrés Ayala Mónica Patricia \$150,00; Villacrés Fonseca César Enrique \$340,00; Paredes Serrano Carlos Vinicio \$100,00
Se han ido acumulado las Utilidades de años anteriores para posiblemente capitalizarlas.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de marzo del 2014.



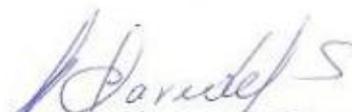
SR. CESAR VILLACRES FONSECA
GERENTE GENERAL



DRA. CECILIA VILLACRES AYALA
SOCIA



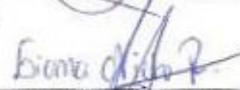
ING. FREDY VILLACRES AYALA
SOCIO



ING. CARLOS PAREDES SERRANO
PRESIDENTE



SRA. MONICA VILLACRES AYALA
SOCIO



CPA. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA