

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 EN COMPARATIVO AL AÑO 2013**

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultados	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7- 8
Notas a los estados financieros	9 - 14

Abreviaturas usadas:

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

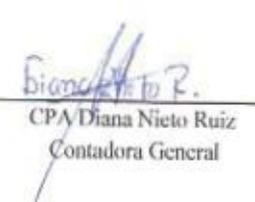
MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Activo corriente:			
Bancos	3	US\$ 56,912	25,688
Inversiones			
Cuentas por cobrar:			
Otros impuestos	4, 9	2,497	386
Total cuentas por cobrar		<u>2,497</u>	<u>386</u>
Inventarios -			
Mercaderías	5	30,229	28,000
Total inventarios		<u>30,229</u>	<u>28,000</u>
Total activo corriente		<u>89,638</u>	<u>54,073</u>
Propiedades, planta y equipos, neto		545,030	545,030
Menos depreciación acumulada		80,181	78,713
Total propiedades, plantas y equipos, neto	6	<u>464,849</u>	<u>466,318</u>
Total de Activos		US\$ <u>554,487</u>	<u>520,391</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.


Cesar Villacres
Gerente General


CPA Diana Nieto Ruiz
Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2014 y 2013

Pasivos y Patrimonio

Pasivo corriente:

Cuentas por pagar:

Proveedores

7

US\$

2,0142,013

35,676

17,314

Impuestos

6,968

5,015

Total cuentas por pagar

42,64422,329

Gastos acumulados por pagar

8

15,76516,323

Total pasivo corriente

58,408

38,652

Total pasivos

58,40838,652

Patrimonio:

Capital acciones-suscrito 800

suscritas de US\$1 cada una

10

760

760

Aportes para Futuras Capitalizaciones

11

94,494

94,494

Otras reservas

234,478

234,478

Ajustes por efectos de NIFF

-57,409

-57,409

Utilidades (Pérdidas) acumuladas

209,416

188,075

Resultado del Ejercicio

14,340

21,341

Total patrimonio

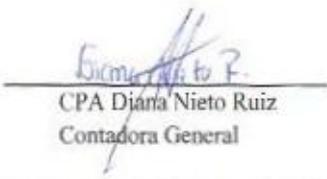
496,079481,739

Total pasivos y patrimonio

US\$

554,487520,391Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.


César Villacres
Gerente General



CPA Diana Nieto Ruiz
Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas	12	US\$ 1,533,038	1,351,479
Costo de Ventas		163,519	20,802
Utilidad bruta		<u>1,369,520</u>	<u>1,330,677</u>
Gastos de operación			
Gastos de ventas		12,589	15,505
Gastos de administración		1,335,301	1,282,745
Total gastos de operación	13	<u>1,347,890</u>	<u>1,298,250</u>
Utilidad en operación		21,629	32,428
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		21,629	32,428
Participación trabajadores sobre utilidades		<u>3,244</u>	<u>4,864</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		18,385	27,563
Impuesto a la renta		4,045	6,222
Utilidad neta		<u>US\$ 14,340</u>	<u>21,341</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


César Villacres
Gerente General


CPA Diana Nieto Ruiz
Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

(Quito - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

		Capital pagado	Aporte de socios o accionista para futura capitalización	Reserva facultativa	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de enero del 2013	US\$	760	94,494	234,478	-57,409	188,075		460,398
Utilidad neta							21,341	21,341
Saldo al 31 de diciembre del 2013	US\$	760	94,494	234,478	-57,409	188,075	21,341	481,739
Transferencias						21,341	-21,341	0
Utilidad neta							14,340	14,340
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US\$	760	94,494	234,478	-57,409	209,416	14,340	496,079

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


César Villacres
Gerente General


CPA Diana Neco Ruiz
Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
(Quito - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1,533,038	1,351,479
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,499,238	-1,288,311
Impuesto a la renta pagado	-4,045	-6,222
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>29,756</u>	<u>56,946</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Otros	<u>1,468</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>1,468</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento:		
Aportes de Accionistas para aumento de capital		
Otros	<u>0</u>	<u>-52,685</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>-52,685</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	31,224	4,261
Efectivo al inicio del año	25,688	21,426
Efectivo al final del año	<u>US\$ 56,912</u>	<u>25,688</u>

P A S A N

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
(Quito - Ecuador)

VIENEN

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad neta	US\$ 21,629	32,428
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación y amortización	1,468	1,468
Gasto por impuesto a la renta	-4,045	-4,864
Gasto por participación de trabajadores	-3,244	-6,222
Total partidas conciliatorias	<u>-5,821</u>	<u>-9,618</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Aumento (disminución) en inventarios	-2,229	2,369
(Aumento) disminución en otros activos	-2,111	-386
(Aumento) Disminución en cuentas por pagar	18,362	3,482
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	-558	-15,117
Aumento (Disminución) en otros pasivos	484	43,789
Total cambios en activos y pasivos	<u>13,947</u>	<u>34,137</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$ <u>29,756</u>	<u>56,946</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


César Villacres
Gerente General


CPA Diana Nieto Ruiz
Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.- Fue constituida en Quito- Ecuador en Agosto 8 del 2002, e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Agosto del 2002.

Su actividad principal es la venta de artículos de ferretería.

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.

Acreedores 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 equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	USS	
	2014	2013
Bancos	56,912	25,688

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. **Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	USS	
	2014	2013
<u>Impuestos</u>		
Retenciones 2%	2,497	386

5.- **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	USS	
	2014	2013
Inventarios de mercaderías	30,229	28,000

Los saldos de inventarios, representan existencias que están disponibles para la venta en los primeros meses del año 2015. Los inventarios se encuentran libres de gravámenes

6. **Propiedades, plantas y equipos neto**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de propiedades, planta y equipos, neto, fueron como sigue:

<u>Costo</u>	<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2014	266,823	100,801	168,406	9,000	545,030
Adiciones	0	0	0	0	0
Bajas	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2014	266,823	100,801	168,406	9,000	545,030
<u>Depreciación acumulada</u>					
1 de Enero del 2014	0	68,968	8,745	1,000	78,713
Adiciones		83	469	917	1,468
Bajas					0
31 de Diciembre del 2014	0	69,051	9,214	1,917	80,181
Propiedades, plantas y equipos, neto	266,823	31,750	159,193	7,083	464,849
<u>Costo</u>					
<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Total</u>	
1 de Enero del 2013	266,823	100,801	168,406	9,000	545,030
Adiciones	0	0	0	0	0
Bajas	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2013	266,823	100,801	168,406	9,000	545,030
<u>Depreciación acumulada</u>					
1 de Enero del 2013	0	63,928	8,276	83	72,288
Adiciones	0	5,040	469	917	6,425
Bajas	0	0	0	0	0
31 de Diciembre del 2013	0	68,968	8,745	1,000	78,713
Propiedades, plantas y equipos, neto	266,823	31,833	159,661	8,000	466,317

Durante el año 2014, se registró con cargo a resultados gastos por depreciación de propiedades, planta y equipos por US\$1,468 y en el año 2013 por US\$6,425 respectivamente.

7. **Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	US\$	
	2014	2013
Proveedores	35,676	17,314

8. **Obligación por beneficios a los empleados**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

<u>Costo</u>	<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2014	1,191	4,002	6,267	11,459
Adiciones	15,477	9,228	7,738	32,443
Bajas	15,540	9,575	6,267	31,382
31 de Diciembre del 2014	1,127	3,655	7,738	12,520

<u>Costo</u>	<u>Décimo Tercero</u>	<u>Décimo Cuarto</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Total</u>
1 de Enero del 2013	1,191	4,002	6,267	11,459
31 de Diciembre del 2013	1,191	4,002	6,267	11,459

(Dólares)

Durante el año 2014, se registró con cargo a resultados gastos de beneficios sociales US\$32,443 y en el año 2013 por US\$11459, respectivamente.

9. Impuesto a la renta por pagar

La provisión del impuesto a la renta de la compañía ha sido constituida de acuerdo a la tasa del 22% sobre la utilidad tributable en los años 2014 y 2013. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta en esos periodos es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta	US\$	18,385	27,563
Impuesto a la renta		4,198	3,092
Más: Gastos no deducibles		0	720
Menos: Otras deducciones		6,695	4,198
Base imponible para impuesto a la renta/ Pérdidas sujeta amortización		-2,497	-386
Impuesto a la Renta Causado/ Saldo a favor		-2,497	-386

10. Capital en acciones

En el año 2014, el capital suscrito es de US\$760.00 el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía pertenecen a: Villacrés Ayala Cecilia del Pilar US\$20.00, Villacrés Ayala Freddy Alexander US\$150.00, Villacrés Ayala Mónica Patricia US\$150.00, Villacrés Fonseca César Enrique US\$340.00; y Paredes Serrano Carlos Vinicio US\$100.00.

- 11.- Aportes para Futura Capitalización – Representa aportes realizados por los accionistas en años anteriores por US\$ 94,494. A la presente fecha del referido informe, se encuentra pendiente la legalización de dichos aportes.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son provenientes de la venta de artículos de ferretería.

Durante el año 2014 y 2013, las ventas fueron de:

	US\$	
	2014	2013
Ventas	1,533,038	1,351,479

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2014 y 2013, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	US\$	
	2014	2013
Gastos Operativos		
Gastos de administración y ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	185,721	158,977
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	37,031	31,887
Gasto planes de beneficios a empleados	32,443	58,963
Beneficios sociales e indemnizaciones		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		96,000
Mantenimiento y reparaciones	199,653	137,104
Promoción y publicidad	12,589	15,505
Combustibles	28,487	28,575
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
Transporte		
Gastos de gestión	462	31,365
Gastos de viaje		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	66,525	52,837
Impuestos, contribuciones y otros		
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	1,468	1,468
Otros gastos	783,511	685,569
Total gastos administrativos y ventas	1,347,890	1,298,250
Total gastos	1,348,371	1,298,795

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de marzo del 2015.