

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 EN COMPARATIVO AL AÑO 2014**

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

<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.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

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

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

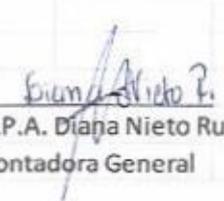
Activos	Notas	2015	2014
Activo Corriente:			
Bancos	3	\$ 64.970,68	\$ 56.912,00
Inversiones			
Cuentas por Cobrar			
Otros impuestos	4,90	\$ 7.700,00	\$ 2.496,97
Total cuentas por cobrar		7.700,00	2.496,97
Inventarios			
Mercaderías	5	\$ 35.689,20	\$ 30.229,10
Total inventarios		\$ 35.689,20	\$ 30.229,10
Total activo corriente		\$ 151.749,08	\$ 122.364,14
Propiedades, planta y equipo, neto		\$ 545.030,20	\$ 545.030,20
Menos depreciación acumulada	6	\$ 81.649,54	\$ 80.181,07
Total propiedades, plantas y equipos, neto		\$ 463.380,66	\$ 464.849,13
Total de Activos		<u>\$ 615.129,74</u>	<u>\$ 587.213,27</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

César Villacrés
Gerente General



C.P.A. Diana Nieto Ruiz
Contadora General



MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

(Quito-Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

31 de diciembre del 2015 y 2014

Pasivos Y Patrimonio	Notas	2015	2014
Pasivo Corriente:			
Cuentas por Pagar:			
Proveedores	7	\$ 43.768,56	\$ 35.675,93
Impuestos		\$ 9.135,27	\$ 6.967,75
Total Cuentas por Pagar			\$ 42.643,68
Gastos acumulados por pagar	8	\$ 4.785,41	\$ 15.764,58
Total pasivo Corriente		\$ 57.689,24	\$ 58.408,26
Total pasivos		\$ 57.689,24	\$ 58.408,26
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 760 suscritas de \$1,00 cada una	10	\$ 760,00	\$ 760,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	11	\$ 94.493,76	\$ 94.493,76
		\$ 234.477,53	\$ 234.477,53
Ajustes por efectos de NIFF		\$ -57.408,91	\$ -57.408,91
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		\$ 223.756,56	\$ 209.416,40
Resultado del Ejercicio		\$ 17.972,36	\$ 14.340,16
Total Patrimonio		\$ 514.051,30	\$ 496.078,94
Total pasivos y patrimonio		\$ 571.740,54	\$ 554.487,20

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

César Villacrés
Gerente General



C.P.A. Diana Nieto Ruiz
Contadora General



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

ESTADO DE RESULTADOS

Por los años terminados al 31 del 2015 y 2014	Notas	2015	2014
Ventas	12	\$ 1.785.346,16	\$ 1.533.038,41
Costo de Ventas		\$ 138.224,23	\$ 163.518,73
Utilidad bruta		\$ 1.647.121,93	\$ 1.369.519,68
Gastos de operación			
Gastos de ventas			\$ 12.589,20
Gastos de administración		\$ 1.620.014,29	\$ 1.335.301,28
Total gastos de operación		\$ 1.620.014,29	\$ 1.347.890,48
Utilidad en operación		\$ 27.107,64	\$ 21.629,20
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		\$ 27.107,64	\$ 21.629,20
Participación trabajadores sobre utilidades		\$ 4.066,14	\$ 3.244,38
Utilidad antes de impuesto a la renta		\$ 23.041,50	\$ 18.384,82
Impuesto a la renta		\$ 5.069,13	\$ 4.044,66
Utilidad neta		\$ 17.972,37	\$ 14.340,16

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

César Villacres
Gerente General

C.P.A. 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 del 2015 y 2014

	Capital pagado	Aporte de socios o accionista para futura capitalización	Reserva facultativa	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIFF	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	Total
Saldo al 31 de enero del 2014	\$ 760,00	\$ 94.493,76	\$ 234.477,53	\$ -57.408,91	\$ 209.416,40		\$ 481.738,78
Utilidad neta						\$ 14.340,16	\$ 14.340,16
Saldo al 31 de diciembre del 2014	\$ 760,00	\$ 94.493,76	\$ 234.477,53	\$ -57.408,91	\$ 209.416,40	\$ 14.340,16	\$ 496.078,94
Transferencias					\$ 14.340,16	\$ -14.340,16	\$ -
Utilidad neta						\$ 17.972,36	\$ 17.972,36
Saldo al 31 de diciembre del 2015	\$ 760,00	\$ 94.493,76	\$ 234.477,53	\$ -57.408,91	\$ 223.756,56	\$ 17.972,36	\$ 514.051,30

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

César Villacres
Gerente General



C.P.A. Diana Nieto Ruiz
Contadora General



MOTEL CESARS PALACE CIA. LTDA.			
(Quito - Ecuador)			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014			
<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>		2015	2014
Flujos de efectivo en las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes	US\$	1.785.346,16	1.533.038,41
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-1.773.686,82	-
Otros			1.514.653,52
Impuesto sobre la renta pagados			0,00
Impuesto a la renta pagado		-5.069,13	-4.044,73
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		6.590,21	14.340,16
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-			
Otros de muebles y equipos		1.468,47	
Adquisición de intangibles (marca, dominio)		0,00	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		1.468,47	0,00
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-			
Aportes de Accionistas para aumento de capital			
Préstamos bancarios, pagados			
Intereses recibidos			
Aumento en préstamos a relacionados		0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		0,00	0,00
Aumento (Disminución) neto en efectivo		8.058,68	14.340,16
Efectivo al inicio del año		56.912,00	56.912,00
Efectivo al final del año	US\$	64.970,68	71.252,16
P A S A N			

MOTEL CESARS PALACE CIA. LTDA.			
(Quito- Ecuador)			
VIENEN			
<u>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto</u>			
por las actividades de operación		2015	2014
Utilidad neta	US S	27.107,64	21.629,28
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Depreciación y amortización		1.468,47	1.468,47
Provisión para cuentas dudosas			
Baja de activos fijos, neto			
Reserva para jubilación patronal y bonificación por desahucio			
Otros			
Gasto por impuesto a la renta	-	-5.069,13	-4.044,73
Gasto por participación de trabajadores		-4.066,15	-3.244,39
Total partidas conciliatorias		-7.666,81	-5.820,65
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar			0,00
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar			
(Aumento) disminución en anticipos de proveedores			
Aumento (disminución) en inventarios		-5.460,10	0,00
(Incremento) disminución en otros activos		-5.203,03	
(Aumento) Disminución en pagos anticipados			
Disminución en cuentas por cobrar largo plazo			
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		-1.944,67	0,00
Aumento en anticipos de clientes			
Aumento en gastos acumulados por pagar		-10.979,17	0,00
Aumento (Disminución) en otros pasivos		10.736,35	-1.468,47
Total cambios en activos y pasivos		-12.850,62	-1.468,47
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US S	6.590,21	14.340,16
		6.590,21	
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros		0,00	

SR. CESAR VILLACRES
GERENTE GENERAL

Diana Nieto P.
C.P.A. DIANA NIETO
CONTADORA GENERAL

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

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 prestar servicios en moteles.

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 período 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 equivalente al efectivo

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	\$	
	2015	2014
Bancos	\$ 64.970,68	\$ 56.912,00

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 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	\$	
	2015	2014
Impuestos	\$ 7.700,00	\$ 2.496,97
Retención 2%		

5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	\$	
	2015	2014
Inventarios de mercaderías	\$ 35.689,20	\$ 30.229,10

Los saldos de inventarios, representan existencias que están disponibles para la venta en los primeros meses del año 2016. Los inventarios se encuentran libres de gravámenes.

6. Propiedades, plantas y equipos neto

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades, planta y equipos, neto, fueron:

Costo	Terrenos		Edificios		Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
1 de Enero del 2015	\$ 266.822,88	\$ 100.800,99	\$ 168.406,33	\$ 9.000,00	\$ 9.000,00	\$ 545.030,20	
Adiciones							
Bajas							
31 de Diciembre del 2015	\$ 266.822,88	\$ 100.800,99	\$ 168.406,33	\$ 9.000,00	\$ 9.000,00	\$ 545.030,20	
Depreciación acumulada							
1 de Enero del 2015		\$ 69.051,00	\$ 9.213,07	\$ 1.917,00	\$ 80.181,07		
Adiciones		\$ 83,33	\$ 468,47	\$ 916,67	\$ 1.468,47		
Bajas					\$ -		
31 de Diciembre del 2015	\$ -	\$ 69.134,33	\$ 9.681,54	\$ 2.833,67	\$ 81.649,54		
Propiedades, plantas y equipos, neto	\$ 266.822,88	\$ 31.666,66	\$ 158.724,79	\$ 6.166,33	\$ 463.380,66		
Costo							
1 de Enero del 2014	\$ 266.822,88	\$ 100.800,99	\$ 168.406,33	\$ 9.000,00	\$ 545.030,20		
Adiciones							
Bajas							
31 de Diciembre del 2014	\$ 266.822,88	\$ 100.800,99	\$ 168.406,33	\$ 9.000,00	\$ 545.030,20		
Depreciación acumulada							
1 de Enero del 2014		\$ 68.968,00	\$ 8.745,00	\$ 1.000,00	\$ 78.713,00		
Adiciones		\$ 83,33	\$ 468,47	\$ 916,67	\$ 1.468,47		
Bajas							
31 de Diciembre del 2014	\$ -	\$ 69.051,33	\$ 9.213,47	\$ 1.916,67	\$ 80.181,47		
Propiedades, plantas y equipos, neto	\$ 266.822,88	\$ 31.749,66	\$ 159.192,86	\$ 7.083,33	\$ 464.848,73		

Durante el año 2015, se registró con cargo a resultados gastos por depreciación de propiedades, planta y equipos por \$1.468.47 y en el año 2014 por \$1.468.47 respectivamente.

7. Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	\$	
	2015	2014
Proveedores	\$ 43.768,56	\$ 35.675,93

8. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

Costo	Décimo	Décimo	Vacaciones	Total
	Tercero	Cuarto		
1 de Enero del 2014	\$ 1.127,25	\$ 3.654,56	\$ 7.738,39	\$ 12.520,20
Adiciones	\$ 9.361,49	\$ 6.339,53	\$ 4.680,74	\$ 20.381,76
Bajas	\$ 9.746,97	\$ 9.535,57	\$ 12.048,25	\$ 31.330,79
31 de Diciembre del 2015	\$ 741,77	\$ 458,52	\$ 370,88	\$ 1.571,17

Costo	Décimo	Décimo	Vacaciones	Total
	Tercero	Cuarto		
1 de Enero del 2014	\$ 1.127,25	\$ 3.654,56	\$ 7.738,39	\$ 12.520,20
31 de Diciembre del 2014	\$ 1.127,25	\$ 3.654,56	\$ 7.738,39	\$ 12.520,20

Durante el año 2015, se registró con cargo a resultados gastos de beneficios sociales \$20.381.76 y en el año 2014 \$12.520.20, 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 tributaria en los años 2015 y 2014. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta en esos períodos es como sigue:

Detalle	\$	
	2015	2014
Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta	\$ 23.041,50	\$ 18.384,82
Impuesto a la renta	\$ 6.309,73	\$ 4.198,47
Más. Gastos no deducibles		\$ -
Menos: Otras deducciones	\$ 10.196,97	\$ 6.695,44
Base imponible para impuesto a la renta/Pérdida sujeta amortización	\$ -3.887,24	\$ -2.496,97
Impuesto a la renta Causado/saldo a favor	\$ -3.887,24	\$ -2.496,97

10. Capital en acciones

En el año 2015, capital suscrito es de \$760.00 el valor nominal de las acciones de \$1.00. Las acciones de la compañía pertenecen a: Villacrés Ayala Cecilia del Pilar \$20.00, Villacrés Ayala Fredy Alexander \$150.00, Villacrés Ayala Mónica Patricia \$150.00, Villacrés Fonseca César Enrique \$340.00, y Paredes Serrano Carlos Vinicio \$100.00

11. Aportes para Futura Capitalización

Representa aportes realizados por los accionistas en años anteriores por \$94.493.76. 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 las prestaciones de servicios en hospedaje en moteles.

Durante el año 2015 y 2014, las ventas fueron de:

	\$	
	2015	2014
Ventas	\$1.785.346,16	\$1.533.038,41

13. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2015 y 2013, los gastos generales y de administración fueron los siguientes:

	\$	
	2015	2014
Gastos operativos		
Gastos de administración y ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	\$ 119.371,21	\$ 185.721,30
Aportes a la seguridad social (incluido fondos de reserva)	\$ 23.652,33	\$ 37.030,57
Gastos planes de beneficios a empleados	\$ 20.381,76	\$ 32.443,18
Beneficios sociales e indemnizaciones		
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	\$ 311.476,70	
Honorarios y otros pagos a no residentes por servicios ocasionales	\$ 120.000,00	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 574.737,33	\$ 199.652,52
Promoción y Publicidad		\$ 12.589,20
Combustibles	\$ 42.000,00	\$ 28.487,20
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 310.527,40	
Transporte		
Gastos de gestión	\$ 462,00	\$ 462,00
Gastos de viaje		
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	\$ 75.037,09	\$ 66.524,62
Impuestos, contribuciones y otros		
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	\$ 1.468,47	\$ 1.468,47
Otros gastos	\$ 20.900,00	\$ 783.511,42
Total gastos administrativos y ventas	\$1.622.029,29	\$1.347.890,48
Total gastos	\$1.622.029,29	\$1.347.890,48

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 14 de marzo del 2016.

