

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 EN COMPARATIVO AL AÑO 2016**

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

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

Abreviaturas usadas:

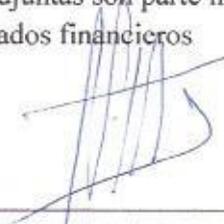
- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

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

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo corriente:			
Bancos	US\$	11,632	73,510
Cuentas por cobrar:			
Impuesto a la renta, pagado en exceso		9,373	3,887
Otras		67,291	0
Total cuentas por cobrar		76,664	3,887
Cuentas por cobrar, neto		76,664	3,887
Inventarios -			
Inventarios		10,175	46,941
Total inventarios		10,175	46,941
Otros activos			
Total activo corriente		98,471	124,338
Propiedades plantas y equipos		559,223	545,030
Menos depreciación acumulada		229,957	83,118
Total propiedades, plantas y equipos, neto		329,266	461,912
Total de Activos	US\$	<u>427,736</u>	<u>586,250</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Gerente General



Contadora General

MOTEL CESAR S PALACE CIA. LTDA

(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivo Corriente:			
Cuentas por pagar:			
Proveedores	US\$	10,196	30,506
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio		2,452	4,740
Obligaciones con la administración tributaria		12,052	11,149
Obligaciones con el IESS		3,024	2,126
Total cuentas por pagar		27,724	48,521
Gastos acumulados por pagar		6,432	6,870
Total pasivo corriente y total pasivos		34,156	55,391
Jubilación Patronal		13,759	0
Desahucio		6,292	0
Total pasivo largo plazo		20,051	0
Total pasivos		54,207	55,391
Patrimonio:			
Capital acciones-suscrito 760			
suscritas de US\$1 cada una		760	760
Reserva Facultativa		177,069	177,069
Aportes para Futuras Capitalizaciones		94,494	94,494
Utilidades (Pérdidas) acumuladas		91,797	241,729
Garancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios defini		-331	0
Resultado del Ejercicio		9,741	16,807
Total patrimonio		373,529	530,858
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	427,736	586,250

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros.

Gerente General

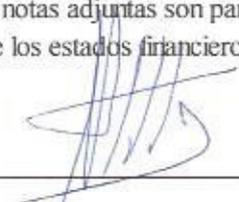
Contadora General

MOTEL CESAR S PALACE CIA. LTDA

(Quito - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRALPor los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 **Notas**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	US\$ 1,783,278	1,828,348
Costo de Ventas	<u>555,785</u>	<u>281,284</u>
Utilidad bruta	1,227,494	1,547,064
Gastos de operación		
Gastos de administración	<u>1,202,826</u>	<u>1,521,713</u>
Total gastos de operación	<u>1,202,826</u>	<u>1,521,713</u>
Utilidad en operación	24,668	25,350
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	<u>24,668</u>	<u>25,350</u>
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>3,700</u>	<u>3,803</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	20,968	21,548
Impuesto a la renta	11,227	4,740
Utilidad neta	<u>9,741</u>	<u>16,807</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios defini	-330.80	0
Resultado Integral del año	<u>9,410</u>	<u>16,807</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Gerente General

Contadora General

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1,783,278	1,828,348
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1,805,970	-1,816,537
Pagos a y por cuenta de los empleados	-19,613	0
Impuesto sobre la renta pagados	-2,288	-4,740
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-44,593</u>	<u>7,071</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-17,285	0
Otros	0	1,468
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-17,285</u>	<u>1,468</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	<u>-61,879</u>	<u>8,539</u>
Efectivo al inicio del año	73,510	64,971
Efectivo al final del año	US\$ <u><u>11,632</u></u>	<u><u>73,510</u></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

Utilidad/pérdida antes del 15% a trabajadores e impuesto a	US\$	24,668	25,350
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación y amortización		12,981	1,468
Provisiones		4,584	0
Participación de trabajadores		-3,700	-3,803
Impuesto a la renta		-11,227	-4,740
Total partidas conciliatorias		<u>2,638</u>	<u>-7,075</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-5,486	0
Incremento (disminución) en inventarios		36,766	-11,251
(Incremento) disminución en otros activos		-67,291	3,813
(Incremento) disminución en cuentas por pagar		-20,310	-3,226
Incremento (disminución) en beneficios empleados		19,613	4,210
(Incremento) disminución en otros pasivos		-35,192	-4,751
Total cambios en activos y pasivos		<u>-71,899</u>	<u>-11,205</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>-44,593</u>	<u>7,071</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Gerente General



Contadora General

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	Capital pagado	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva Facultativa	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	Utilidades (Pérdidas) Acturiales	Utilidades (Pérdidas) del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	US\$ 760	94,494	177,069	241,729		16,807	530,858
Transferencias				16,807		-16,807	0
Ajustes				-166,739			-166,739
Ganancias/pérdidas actuariales					-331		-331
Utilidad neta						9,741	9,741
Saldo al 31 de diciembre del 2017	US\$ 760	94,494	177,069	91,797	-331	9,741	373,529

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Gerente General



Contadora General

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

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\$).

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.

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. EFECTIVOS EN BANCOS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Caja	129
Banco Internacional S.A.	<u>11,503</u>
Total	<u>11,632</u>

Bancos.- Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de la cuenta bancaria se encuentra disponible y no existe diferencia alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Otras cuentas por cobrar	66,291
Anticipos a proveedores	<u>1,000</u>
Total	<u><u>67,291</u></u>

Otras cuentas por cobrar.- Al 31 de diciembre de 2017, representan importes por cobrar por recuperar a terceros, los cuales no devengan interés y no tiene fecha de vencimiento.

5. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, representan \$10,175 correspondientes a stock de inventarios de alimentos y bebidas, los cuales son utilizados en la prestación del servicio de hospedaje y eventos y son reconocidos en resultados integrales del período en el momento de su utilización

Un resumen del inventario es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Inventarios mercaderías	10,175
Total	<u><u>10,175</u></u>

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedad, maquinaria y equipo, neto es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Terreno	266,823
Muebles y Enseres	168,923
Edificios	100,801
Equipos de computación	10,184
Maquinarias y equipos	<u>12,492</u>
Subtotal	559,222
Menos: Depreciación Acumulada	<u>-229,957</u>
Total	<u><u>329,265</u></u>

En el año 2017, el movimiento de propiedad, maquinaria y equipo, neto es el siguiente:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Saldo inicial, neto	453,430
Más: Adiciones	13,676
Menos: Ajustes	-124,858
Menos: Depreciación anual	-12,982
	<hr/>
Saldo final neto	<u>329,265</u>

7. PASIVOS FINANCIEROS

Proveedores.- Al 31 de diciembre de 2017, representan provisiones de facturas de proveedores de bienes y servicios, las cuales no devengan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de los pasivos acumulados es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Gastos acumulados por pagar	
Décimo Tercer Sueldo	606
Décimo Cuarto Sueldo	2,126
Fondos de Reserva	729
Participación de Trabajadores	3,700
Otras obligaciones corrientes	
Impuesto a la Renta	2,453
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS Empleados	12,052
Total	23,722

9. JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION

Un resumen de la jubilación patronal es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de 2017
Jubilación Patronal	13,759
Indemnizaciones	6,293
	<hr/>
Total	<u>20,052</u>

Al 31 de diciembre de 2017, el movimiento de la cuenta jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2017

Saldo inicial, neto	
Más: Provisiones	20,052
Saldo final, neto	20,052

10. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre del 2017 el capital suscrito y pagado y su detalle de los accionistas es el siguiente:

Al 31 de Diciembre de 2017

Nombre	Acciones	Participación %
Paredes Serrano Carlos Vinicio	100	13%
Villacrés Ayala Cecilia del Pilar	20	3%
Villacrés Ayala Fredy Alexander	150	20%
Villacrés Ayala Mónica Patricia	150	20%
Villacrés Fonseca César Enrique	340	45%
Total	760	100%

11. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre de 2017, representan principalmente la facturación de \$1,536,888 correspondientes a servicios de hospedaje.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Al 31 de Diciembre de 2017

Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	24,668
Menos:	
15% de participación de trabajadores en las utilidades	(3,700)
Más:	
Gastos no deducibles	55,000
Base de cálculo	75,968
22% Impuesto a la renta	16,713
Anticipo de impuesto calculado para el año 2017	8,832

22% de impuesto a la renta

16,713

Impuesto a pagar / anticipo de impuesto a la renta
(mayor entre el anticipo y el 22% del impuesto a la
renta)

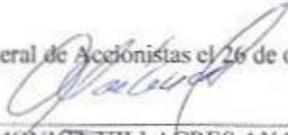
16,713

3 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de octubre del 2018.



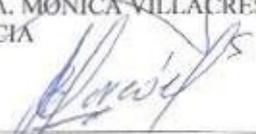
ING. FREDY VILLACRES AYALA
SOCIO



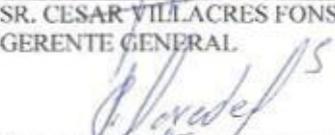
SRA. MONICA VILLACRES AYALA
SOCIA



SR. CESAR VILLACRES FONSECA
GERENTE GENERAL



ING. CARLOS PAREDES SERRANO
PRESIDENTE



DRA. CECILIA VILLACRES AYALA
SOCIA



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL