

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 EN COMPARATIVO AL AÑO 2018**

MOTEL CESAR'S PALACE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultados	5
Estado de flujos de efectivo	6-7
Estados de evolución del patrimonio de los accionistas	8
Notas a los estados financieros	9 - 13

Abreviaturas usadas:

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

MOTEL CESAR S PALACE CIA. LTDA

(Quito - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION

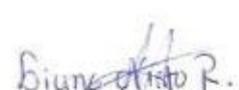
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Activos	2019	2018
Activo corriente:		
Bancos	US\$ 5.059	15.843
Cuentas por cobrar:		
Impuesto a la renta, pagado en exceso	21.697	14.629
Impuesto al valor agregado pagado en exceso	18.856	
Otras	1.175	2.678
Total cuentas por cobrar	41.728	17.307
Cuentas por cobrar, neto	41.728	17.307
Inventarios -		
Inventarios	5.589	6.826
Total inventarios	5.589	6.826
Total activo corriente	52.377	39.977
Propiedades plantas y equipos	559.909	559.909
Menos depreciación acumulada	250.945	240.466
Total propiedades, plantas y equipos, neto	308.964	319.444
Total de Activos	US\$ 361.340	359.420

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



SR. CESAR VILLACRES
Gerente General



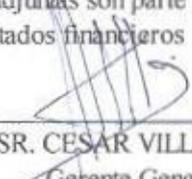
C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
Contadora General

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

ESTADO DE SITUACION
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivo Corriente:		
Cuentas por pagar:		
Proveedores	US\$ 27.534	22.066
Impuestos a la renta por pagar del ejercicio	0	6.564
Obligaciones con la administración tributaria	4.678	2.535
Obligaciones con el IESS	3.265	3.053
Total cuentas por pagar	<u>35.477</u>	<u>34.217</u>
Gastos acumulados por pagar	<u>4.138</u>	<u>7.193</u>
Total pasivo corriente y total pasivos	<u>39.615</u>	<u>41.410</u>
Jubilación Patronal	20.603	16.870
Desahucio	3.954	7.373
Otras cuentas por pagar a largo plazo	<u>64.960</u>	<u>69.460</u>
Total pasivo largo plazo	<u>89.517</u>	<u>93.703</u>
Total pasivos	<u>129.132</u>	<u>135.113</u>
Patrimonio:		
Capital acciones-suscrito 760 suscritas de US\$1 cada una	760	760
Reserva Facultativa	177.069	177.069
Aportes para Futuras Capitalizaciones	0	0
Utilidades (Pérdidas) acumuladas	46.809	46.163
Ganancias (Pérdidas) actuariales	-331	-331
Resultado del Ejercicio	7.901	647
Total patrimonio	<u>232.208</u>	<u>224.307</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>US\$ 361.340</u>	<u>359.420</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



SR. CESAR VILLACRES
Gerente General



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
Contadora General

MOTEL CESAR S PALACE CIA. LTDA

(Quito - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	US\$ 1.075.469	1.548.014
Costo de Ventas	<u>622.629</u>	<u>591.209</u>
Utilidad bruta	452.840	956.805
Gastos de operación		
Gastos de administración	420.823	919.118
Gastos financieros	<u>17.651</u>	<u>18.188</u>
Total gastos de operación	<u>438.473</u>	<u>937.306</u>
Utilidad en operación	14.366	19.499
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta	<u>14.366</u>	<u>19.499</u>
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>2.155</u>	<u>2.925</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	12.211	16.574
Impuesto a la renta	4.310	15.928
Utilidad neta	<u>7.901</u>	<u>647</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Ganancias (pérdidas) actuariales	-330,80	-331
Resultado Integral del año	<u>7.570</u>	<u>316</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

SR. CESAR VILLACRES
Gerente General

C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
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 2019 y 2018

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 1.075.469	1.548.014
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.088.075	-1.411.488
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.740	-4.952
Impuesto sobre la renta pagados	-6.564	2.944
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-21.910</u>	<u>134.517</u>
Flujos de efectivo en las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	11.127	-130.306
Otros	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>11.127</u>	<u>-130.306</u>
Aumento (Disminución) neto en efectivo	<u>-10.784</u>	<u>4.211</u>
Efectivo al inicio del año	15.843	11.632
Efectivo al final del año	US\$ <u>5.059</u>	<u>15.843</u>

P A S A N

MOTEL CESAR S PALACE CIA. LTDA

(Quito - Ecuador)

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

VIENEN

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

Utilidad/pérdida antes del 15% a trabajadores	US\$	14.366	19.499
Partidas de conciliación entre la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación y amortización		10.480	10.509
Provisiones		5.030	4.192
Participación de trabajadores		-2.155	-2.925
Impuesto a la renta		<u>-4.310</u>	<u>-15.928</u>
Total partidas conciliatorias		9.045	-4.152
Cambios en activos y pasivos:			
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-7.067	-5.256
Incremento (disminución) en inventarios		1.237	3.349
(Incremento) disminución en otros activos		-17.354	65.788
(Incremento) disminución en cuentas por pagar		5.467	11.870
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-2.740	4.952
(Incremento) disminución en otros pasivos		<u>-24.865</u>	<u>38.467</u>
Total cambios en activos y pasivos		-45.322	119.170
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	US\$	<u>-21.910</u>	<u>134.517</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



SR. CESAR VILLACRES
Gerente General



C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
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 2019 y 2018

	RESULTADOS ACUMULADOS							
	Capital pagado	Aportes para fu capitalizaciones	Reserva Facultativa	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total		
Saldo al 1 de enero del 2018	US\$	760,00		177.068,62	-330,80	46.162,64	223.600,46	
Utilidad neta del ejercicio						646,58	646,58	
Ajustes							-	
Utilidad neta							-	
Saldos al 31 de diciembre del 2018		760,00		177.068,62	-330,80	46.809,22	224.307,04	
Utilidad neta del ejercicio						7.900,96	7.900,96	
Ajustes Varios							-	
Ganancia Actuarial							-	
Acreencias no capitalizadas							-	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	US\$	760,00	-	177.068,62	-330,80	-	54.710,18	232.208,00

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


SR. CESAR VILLACRES
Gerente General


C.P.A. 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 2019 Y 2018

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 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.

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 periodo 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 2019, el detalle es el siguiente:

CUENTA	DETALLE
Caja	850.10
Banco Internacional S.A.	4.209.25
TOTAL	5.059.35

Bancos- Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de la cuenta bancaria se encuentra disponible y no existe diferencia alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

CUENTA	DETALLE
Crédito Tributario del IVA	18.856.42
Anticipo Impuesto a la Renta Cía.	21.696.57
TOTAL	40.552.99

Crédito Tributario. – Al 31 de diciembre del 2019 representan importes por cobrar o recuperar a terceros, los cuales no devengan interés y no tiene fecha de vencimiento.

5. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2019, representan \$5.589.20 correspondiente 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:

CUENTA	DETALLE
Inventarios Mercadería	5.589.20
TOTAL	5.589.20

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

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

CUENTA	DETALLE
Terreno	266.822.88
Muebles y Enseres	168.923.89
Edificios	100.800.99
Equipos de computación	10.184.00
Maquinarias y equipos	13.177.31
Subtotal	559.909.07
Menos: Depreciación Acumulada	250.945.46
TOTAL	308.963.61

7. ACTIVOS DIFERIDOS

CUENTA	DETALLE
Activos por Impuestos Diferidos	1.175.00
TOTAL	1.175.00

Activos Diferidos.- Al 31 de diciembre del 2019 el saldo de los Impuestos diferidos son por \$1.175.00

8. PASIVOS FINANCIEROS

Proveedores. - Al 31 de diciembre de 2019, representan provisiones de facturas de proveedores de bienes y servicios, las cuales no devengan intereses y tienen vencimiento promedio de 30 días.

CUENTA	DETALLE
Cuentas por Pagar Nacional	25.378.70
TOTAL	25.378.70

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de los pasivos acumulados es como sigue:

CUENTA	DETALLE
Gastos acumulados por pagar	
Décimo Tercer Sueldo	780.66
Décimo Cuarto Sueldo	3.357.54
Fondos de Reserva	553.87
Participación de Trabajadores	2.154.95
Otras obligaciones corrientes	
Liquidaciones por Pagar	4.678.27
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS Empleados	2.710.71
TOTAL	14.236.00

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

CUENTA	DETALLE
Provisión Infraestructura	64.960.34
TOTAL	64.960.34

11. JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION

Un resumen de la jubilación patronal es como sigue:

CUENTA	DETALLE
Desahucio	3.954.34
Jubilación Patronal	20.602.76
TOTAL	24.557.10

12. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social. - Al 31 de diciembre del 2019 el capital suscrito y pagado y su detalle de los accionistas es el siguiente:

CUENTA	DETALLE	
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%

13. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre de 2019, representan principalmente la facturación de \$1,075.468.93 correspondientes a servicios de hospedaje.

14. CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

CUENTA	DETALLE
Utilidad antes de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta	14.366.36
Menos:	
15% de participación de trabajadores en las utilidades	(2.154.95)
Más:	
Gastos no deducibles	5.030.40
Base de cálculo	17.241.81
25% Impuesto a la renta	4.310.45

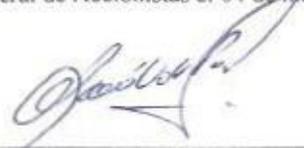
15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

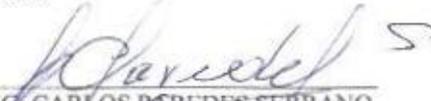
Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 04 de marzo del 2020.


ING. FREDY VILLACRES AYALA
SOCIO


SR. CESAR VILLACRES FONSECA
GERENTE GENERAL


DRA. CECILIA VILLACRES AYALA
SOCIA


SRA. MÓNICA VILLACRES AYALA
SOCIA


ING. CARLOS PAREDES SERRANO
PRESIDENTE


C.P.A. DIANA NIETO RUIZ
CONTADORA GENERAL