**COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.**

Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 e Informe del Auditor Independiente


| Índice | Página |
|---|---|
| Informe del auditor independiente | 1 |
| Estado de situación financiera | 4 |
| Estado de resultado integral | 6 |
| Estado de cambios en el patrimonio | 7 |
| Estado de flujos de efectivo | 8 |
| Notas explicativas a los estados financieros | 9 |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de:**COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.**

**Opinión calificada**

He auditado los estados financieros adjuntos de COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, asi como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en el primer párrafo de "Fundamentos de la opinión calificada" los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Fundamentos de la Opinión calificada**

Tal como se explica en la Nota 9, la Compañía presenta saldos por pagar a su principal empresa relacionada Servicios PetrolerosGaleth por US$ 485,148 mil, el cual no genera intereses y no ha tenido movimiento en los últimos dos años, adicionalmente, no se ha instrumentado la obligación en un convenio en el que se establezcan plazos fijos de pago. En base a las circunstancias antes descritas, no me fue posible determinar los posibles efectos en los estados financieros por la valoración del referido saldo.

El proceso de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Soy independiente de COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

**Negocio en marcha**

Sin calificar mi opinión informo que, tal como se explica con más detalle en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, en los últimos tres años la Compañía presenta una disminución importante de sus operaciones, adicionalmente en los años 2018 y 2017 la Compañía generó pérdidas por US$71 mil y US$147 mil respectivamente. Estas situaciones indican la existencia de una incertidumbre material, que podría ocasionar dudas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Los planes de la Administración para que la situación de la Compañía mejore se detallan en la nota 1.

**Otro asunto**

Los estados financieros de COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron examinados por otro auditor quien emitió una opinión con salvedad.

**Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros**

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Gerencia, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

**Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros**

Los objetivos de mi auditoria son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y así obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia es razonable.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a la Gerencia de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, 27 de Mayo del 2019

Pamela Mora U.
Auditora Calificada
**Licencia No. 1135**

COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | Notas | 31.Dic.2018 | 31.Dic.2017 |
|---|---|---|---|
| ACTIVOS | | En dólares completos | |
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Bancos | | 5.580 | 4.928 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 5 | 7.167 | 3.151 |
| Inventarios | | - | - |
| Activos por impuestos corrientes | 6 | 181.257 | 195.212 |
| Otros activos | | | |
| Total activos corrientes | | **194.003** | **203.291** |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Propiedad , planta y equipo | 7 | 1.398.293 | 1.460.501 |
| Otros Activos | | 440 | - |
| Total activos no corrientes | | **1.398.733** | **1,460.501** |
| **TOTAL ACTIVOS** | | **1,592.736** | **1,663.792** |

Ver notas explicativas a los estados financieros

Pamela González
Gerente General

Maritza Villalba
Contadora General

COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| | Notas | 31.Dic.2018 | 31.Dic.2017 |
|---|---|---|---|
| PASIVOS | | En dólares completos | |
| PASIVOS CORRIENTES: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 8 | 65.061 | 75.189 |
| Otros pasivos financieros | | 400 | - |
| Pasivos por impuestos corrientes | 6 | 1.675 | 4.090 |
| Obligaciones acumuladas | | 26.780 | 24.500 |
| Total pasivos corrientes | | **93.916** | **103.779** |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | | | |
| Préstamos | | 485.394 | 476.449 |
| Obligaciones por beneficios definidos y total | | 3.924 | 4.770 |
| Total pasivos no corrientes | | **489.318** | **481.218** |
| Total pasivos | | **583.234** | **584.997** |
| **PATRIMONIO** | 9 | | |
| Capital | | 2.089.000 | 2.089.000 |
| Reserva legal | | | |
| Reserva por revaluación muebles y equipo | | | |
| Resultados acumulados | | (1.079.498) | (1.010.206) |
| Total patrimonio | | **1.009.502** | **1.078.794** |
| **TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO** | | **1,592,736** | **1,663,792** |

Ver notas explicativas a los estados financieros

Pamela González
Gerente General

Maritza Villalba
Contadora General

**COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.**
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| | Notas | 31.Dic.2018 | 31.Dic.2017 |
|---|---|---|---|
| | | En dólares completos | |
| INGRESOS | 10 | 255.729 | 339.206 |
| COSTO DE VENTAS | 11 | (277.302) | (328.315) |
| MARGEN BRUTO EN VENTAS | | **(21.573)** | **10891** |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 11 | (8.778) | |
| GASTOS DE VENTA | 11 | (43.880) | 59.612 |
| COSTOS FINANCIEROS | | | |
| OTRAS GANANCIAS, (PÉRDIDAS) | | 2.706 | 98.311 |
| PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | | **(71.525)** | **(147.032)** |
| Gasto impuesto a la renta | 12 | 0 | 0 |
| PÉRDIDA DEL AÑO | | **(71.525)** | **(147.032)** |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL | | - | - |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO | | **(71.525)** | **(147.032)** |

Ver notas explicativas a los estados financieros

Pamela González
Pamela González
**Gerente General**

Maritza Villalba
**Contadora General**

**COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| | Capital | Reserva legal | Ganancias Pérdidas Actuariales | Resultados acumulados | Total |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | En dólares completos | | |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017 | **2.089.000** | - | **(1.510)** | **(1.008.695)** | **1.078.795** |
| Pérdida del año | - | - | - | (71.525) | (71.525) |
| Ganancias Pérdidas Actuariales | - | - | 2.232 | | 2.232 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2018 | **2.089.000** | - | **722** | **(1.080.220)** | **1.009.502** |

Ver notas explicativas a los estados financieros

Pamela González
**Gerente General**

Maritza Villalba
**Contadora General**

**COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| | Notas | 31.Dic.2018 | 31.Dic.2017 |
|---|---|---|---|
| | | *En dólares completos* | |
| FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | | | |
| Recibido de clientes | | 251,713 | 304,683 |
| Pagado a proveedores y empleados | | (262,712) | (286,461) |
| Impuesto a la renta | | | (12,954) |
| Otros ingresos | | 2,706 | (47,814) |
| Costos Financieros | | | (3,341) |
| Flujo de efectivo proveniente de operación | | **(8,293)** | **(45,887)** |
| FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Adquisición de intangible y total flujo utlizado en actividades de inversión | | | (1,652) |
| FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | |
| Préstamo relacionada y flujo de efectivo proveniente de actividades de financiamiento | | 8,945 | 49,148 |
| Incremento neto del año | | 652 | 1,609 |
| Saldo al inicio del año | | 4,928 | 3,319 |
| Saldo al final del año | | **5,580** | **4,928** |

Pamela González
Gerente General

Maritza Villalba
Contadora General

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.es una compañía de responsabilidadlimitadade nacionalidad Ecuatoriana constituida en mayo del año 2011. El domicilio principal de la Compañía es en la avenida 18 de Septiembre No.E4 - 76 y avenida Amazonas.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es la Organización, promoción, administración, funcionamiento y operación de Centros de Entretenimiento. Servicio de Hospedaje en Hoteles.

## 2. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año 2018 la Compañía aplicado las siguientes nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias y efectivas a partir del 1 deenero del 2018 en adelante.

**Norma Internacional de Información Financiera 9 - Instrumentos Financieros:**

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos aplicables a la Compañía:

- La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- Deterioro de los activos financieros,

La Compañía aplicó la NIIF 9 de conformidad con las disposiciones de transición establecidas en la norma.

*Clasificación y medición de activos y pasivos financieros*

La fecha de la aplicación inicial fue el 1 de enero de 2018. Se requiere que todos los activos financieros que están dentro del alcance de la NIIF 9, se midan posteriormente a su costo amortizado o al valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la Compañía para la gestión de los activos financieros y las características de flujo de caja contractuales. Ninguno de los cambios en la clasificación y medición de activos y pasivos financieros tuvo un impacto en los estados financieros.

*Deterioro de los activos financieros*

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF requiere un modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) en lugar de un modelo de pérdida de crédito incurrida de acuerdo a NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que la Compañía considere las pérdidas de crédito esperadas y los cambios en esas pérdidas de crédito esperadas al cierre del ejercicio para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no se necesita que un evento de pérdida haya ocurrido para que las pérdidas crediticias sean reconocidas en el estado de resultados.

**En el año 2018 los efectos de este requerimiento fueron los siguientes:**

La Compañía aplicó un modelo simplificado de pérdida esperada a través de un análisis individual de sus clientes, el análisis consideró la morosidad de la cartera y la probabilidad de incumplimiento determinada en base a información histórica.

La Compañía concluyó que ninguno de los cambios en relación al modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) tuvo un impacto en los estados financieros adjuntos.

**Norma Internacional de Información Financiera 15 - Ingresos procedentes de contratos con clientes:**

En el año 2018, la Compañía aplicó la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes que es de aplicación mandatoria a partir del 1 de enero de 2018. La norma establece un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Los detalles de lo requerido por la norma y el correspondiente impacto en los estados financieros de la Compañía se describen a continuación:

La NIIF 15 utiliza los términos "activo de contrato" y "pasivo de contrato" para describir lo que más comúnmente se conoce como "Ingresos devengados" e "ingresos diferidos"; sin embargo, la Norma no prohíbe que una compañía utilice una descripción alternativa en sus estados financieros.

La Compañía mantiene firmados contratos con clientes por servicios de publicidad. En los convenios se identificó los siguientes aspectos como principales:

- Se puede identificar el precio de la transacción
- No existe un componente variable por descuentos o de ningún otro tipo
- Se identificó una sola obligación de desempeño
- Los contratos tienen sustancia comercial
- En base al análisis histórico de incumplimientos es probable que la Compañía recaude la contraprestación a la que tendrá derecho a cambio del combustible.
- No existe un componente significativo de financiamiento ya que la política de crédito es a un plazo corriente.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto material en los estados financieros adjuntos.

**Principales normas nuevas pero aún no efectivas**:

| NIIF | Título | Efectiva a partir de |
|---|---|---|
| NIIF 16 | Arrendamientos | 1.Ene.2019 |
| CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias | 1.Ene.2019 |
| Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017 | Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23. | Enero 1, 2019 |

Las normas permiten la aplicación anticipada

La Gerencia de la Compañía considera que los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros son inmateriales, sin embargo, llegará a una conclusión luego de que su análisis sea completado.

## 3. POLÍTICAS CONTABLES

**Declaración de bases de preparación**.- Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB.

**Base de preparación**.- Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activosque son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

**Importancia relativa**.- La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

**Bancos**.- corresponde a los activos financieros líquidosen cuentas corrientes locales que pueden convertirse fácilmente en efectivo.

**Inventarios.**-los inventarios son presentados al costo de adquisición o a su valor neto de realización, el que sea menor.

**Propiedad, planta y equipo.**- Las partidas de muebles y enseres, maquinaria y equipo, y equipos de computación se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial,muebles y enseres, maquinaria y equipo, y equipos de computación son medidos a sus saldos revaluados menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. Las revaluaciones se efectúan de forma periódica. El costo o valor revaluado de los muebles y enseres, maquinaria y equipo, y equipos de computaciónse deprecia bajo el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

| Clase de activo | Vida útil en años |
|---|---|
| Muebles y Enseres | 10 |
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Equipo de Computación | 3 |

**Retiro o ventas de muebles y equipo**.- la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas de muebles y equipo se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y adicionalmente el saldo de la reserva de revaluación se transfiere a utilidades retenidas.

**Activos intangibles**.- son registrados a su costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La amortización se calcula en base al método de línea recta sobre la vida útil estimada. Cualquier efecto por cambio en dicha estimación se reconoce de acuerdo a la norma contable de forma prospectiva.

**Deterioro de los activos tangibles e intangibles**.- La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro. Las pérdidas o reversiones por deterioro se reconocen en resultados, excepto los muebles y equipo revaluados en cuyo caso la pérdida por deterioro se reconoce como un menor o mayor valor de la revaluación.

**Impuestos**.-El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

**Provisiones**.- La Compañía reconoce provisiones cuando: tiene una obligación presente sea esta legal o implícita que resulte de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacer una estimación fiablede su importe.

**Beneficios definidos - jubilación y desahucio**.- el plan de beneficios se determina en base al método de Unidad de Crédito Proyectada, con la valoración de un experto actuario al final de cada período que se informa. Las nuevas mediciones que generan ganancias o pérdidas actuariales se refleja inmediatamente en el estado de situación financiera y como contrapartida en otro resultado integral en el año en que se incurren. Esas ganancias o pérdidas no se reclasifican posteriormente a resultados. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación.

**Reconocimiento de ingresos**.- los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se otorgue.

**Venta de bienes**.- se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los bienes, el valor de los ingresos y los costos incurridos puede ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

**Prestación de servicios**.- se reconocen considerando el estado de terminación del servicio de enseñanza impartida a los clientes.

**Costos y gastos**.- se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

**Instrumentos financieros**.- los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones pactadas sobre los instrumentos. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos y gastos que se pueden atribuir a la adquisición de los instrumentos, se agregan o reducen del valor del reconocimiento inicial excepto en el caso de los activos designados a valor razonable en los cuales dichos rubros se reconocen en el resultado del período en el que se incurrieron.

**Activos financieros**.- los activos financieros se clasifican en:

- Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- Activos financieros disponibles para la venta
- Préstamos y cuentas por cobrar

La clasificación depende de la naturaleza e intención sobre los activos y se define en su reconocimiento inicial. Posterior a su reconocimiento inicial las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar se miden a costo amortizado menos cualquier deterioro de valor.

**Deterioro de los activos financieros**.- Se mide al final de cada período cuando existe evidencia objetiva de que se han deteriorado por varias circunstancias y los flujos futuros estimados del activo se han visto afectados. Para esta medición se exceptúan a los activos designados a valor razonable con cambios en resultados.

**Baja de activos financieros**.- La Compañía da de baja contablemente un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos sobre los flujos contractuales del activo. Si existe una diferencia entre el valor en libros del activo y el valor recibido se reconoce en el resultado del período.

**Pasivos financieros**.- los pasivos financieros se clasifican como pasivos al valor razonable con cambios en resultados u otros pasivos financieros. Un pasivo se clasifica a valor razonable cuando se mantiene para negociar, los otros pasivos financieros incluyen a los préstamos y cuentas por pagar y son medidosal costo amortizado.

**Baja de pasivos financieros**.- La Compañía da de baja contablemente un pasivo financiero si expira, se cancela o se cumplen las obligaciones. Si existe una diferencia entre el valor pagado y el valor del pasivo financiero, la misma se reconoce en el resultado del período.

**Aplicación de NIIF nuevas que son obligatorias en el año actual**.- En el año 2018 la Compañía evaluó y aplicó las modificaciones a la NIC 7, NIC 12 y NIIF 12, y concluyó que dichas modificaciones no tienen ningún impacto en los estados financieros.

**Principales normas nuevas pero aún no efectivas**:

| NIIF | Título | Efectiva a partir de |
|---|---|---|
| NIIF 9 | Instrumentos Financieros | 1.Ene.2018 |
| NIIF 15 | Ingresos procedentes de Contratos con clientes | 1.Ene.2018 |
| NIIF 16 | Arrendamientos | 1.Ene.2019 |

Las normas permiten la aplicación anticipada

La Gerencia de la Compañía efectuó la evaluación de los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros y determinó que los efectos son inmateriales.

## 4. ESTIMACIONES CONTABLES

*Deterioro de activos*.- al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

*Provisiones por beneficios definidos*.- el valor presente de las obligaciones por beneficios de jubilación patronal y desahucio se determina en base a varias premisas utilizadas por un actuario experto: tasa de descuento, rotación y tasa de mortalidad. Los cambios en dichas premisas pueden originar ajustes en los saldos de las provisiones.

*Vidas útiles de propiedad, planta y equipo*.- las vidas útiles de los muebles y equipo se determinan en base a un análisis al final de cada periodo, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

*Mediciones de valor razonable de propiedad planta y equipo*.- La Gerencia de la Compañía conjuntamente con el área financiera determinó las técnicas y datos para la medición que consideran más apropiadas, las cuales incluyen tomar los precios observables en el mercado, y los precios históricos de transacciones de compra de activos de similares características.

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| Doc. Y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados | 7.167 | 2.351 |
| Fondo Rotativo Eventos | - | 800 |
| Anticipo Proveedores | - | - |
| Total | 7.167 | 3.151 |

## 6. IMPUESTOS CORRIENTES

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| **Activos impuestos corrientes** | | |
| Anticipos de impuesto a la renta | 14,075 | 12,954 |
| Crédito tributario retenciones de Impuesto a la renta | 10.368 | 8,255 |
| Crédito tributario retenciones de IVA | 156.814 | 174,003 |
| Total | **181.257** | **195.212** |
| **Pasivos impuestos corrientes** | | |
| *Impuesto a la renta por pagar* | - | (3,871) |
| Retenciones de IVA | - | (195) |
| Retenciones en la fuente | - | (24) |
| Obligaciones con otras entidades del Gobierno | (1.675) | - |
| Total | **(1.675)** | **(4,090)** |

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| Valuación o costo | 1.616.361 | 1.615.599 |
| Depreciación acumulada | (218.068) | (155.098) |
| Total | **1.398.293** | **1.460.501** |
| Clasificación | | |
| Construcciones en Curso | - | - |
| Instalaciones | 1.210.563 | 1.210.563 |
| Muebles y Enseres | 298.028 | 298.028 |
| Maquinaria y Equipo | 53.499 | 53.499 |
| Equipos de Computación | 10.677 | 10.677 |
| Software | 43.593 | 42.831 |
| Total | **1.616.361** | **1.615.599** |

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | 31/12/18 | 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| Proveedores Locales | (65.061) | (75.189) |
| Beneficios Empleados | (26.780) | (24.500) |
| Obligaciones por Beneficios Definidos | (3.924) | (4.770) |
| Préstamos | (400) | - |
| Cuentas por pagar a relacionadas | (485.395) | (476.449) |
| Total | **(581.560)** | **(580.908)** |

## 9. PATRIMONIO

La Compañía posee un capital social autorizado de US$ 400 el capital suscrito es de US$400. Con fecha febrero del año 2015se realiza un Aumento de Capital por usd 2,088,600 dando un total de capital usd 2,089,000 dividido en 2,089,000 acciones ordinarias y nominales de US$1 dólar.

## 10. INGRESOS

Una descripción de los ingresos sin considerar los ingresos financieros es el siguiente:

| | Año terminado 31/12/18 | Año terminado 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| Prestación de Servicios 12 % | 255.729 | 292.050 |
| Otras Rentas | 2.706 | 47.156 |
| Total | **258.435** | **339.206** |

## 11. COSTOS Y GASTOS

| | Año terminado 31/12/18 | Año terminado 31/12/17 |
|---|---|---|
| | En dólares completos | |
| Costo de ventas | 277.301 | 328.315 |
| Gastos de ventas | 43.880 | 59.612 |
| Otros Gastos | 8.778 | 98.311 |
| Total | **329.959** | **486.237** |

## 12. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

| | Año terminado 31/12/18 |
|---|---|
| **Conciliación tributaria:** | |
| Pérdida antes de impuestos | 71.525 |
| Gastos no deducibles | - |
| Otras partidas | |
| Utilidad gravable | 71.525 |
| Impuesto causado (a) | |
| Anticipo calculado (b) | |
| **Impuesto reconocido en resultados** | 71.525 |

(a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 22% de la utilidad gravable. La Compañía no ha sido objeto de revisiones por parte de la autoridad fiscal. De acuerdo a la facultad de la autoridad podría ser objeto de revisión las declaraciones de impuestos del año 2012 hasta el año 2016.

(b) La legislación tributaria vigente dispone que se considere como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo pagado. La Compañía determinó un impuesto causado superior al anticipo por lo tanto, ese rubro se reconoció en el resultado del periodo.

## 13. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía, la misma está expuesta a varios riesgos financieros de los cuales se considera principal el riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

## 14. COMPROMISOS

La Compañía mantiene negociaciones con entidades privadas locales cuyo objeto es la prestación del servicio de turismo receptivo.

## 15. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

*Entre el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de este informe, no ocurrieron eventos que de acuerdo* a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros. Adicionalmente, los asesores legales de la Compañía indicaron que no tienen conocimiento de procesos administrativos o legales en los que estuviera involucradaCOMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.

## 16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de COMPLEJO HOTELERO CHAUPIMUNDOLODGE CIA.LTDA.serán presentados a la Junta de Accionistas en el mes de mayo del 2019 para su respectiva aprobación.