

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243

DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OE6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

COMPAÑÍA “PALMARESORTS HOTELES S.A.”.

**Informe de los Auditores Independientes sobre el examen
de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2.018**

COMPañÍA “PALMARESORTS HOTELES S.A.”

AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5 - 6
✓ Estado de Resultado Integral	7
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	8
✓ Estado de Flujo de Efectivo	9 - 10
✓ Notas a los Estados Financieros	11 – 29

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de

PALMARESORTS HOTELES S.A.:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PALMARESORTS HOTELES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PALMARESORTS HOTELES S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

3. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

4. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

Página 2

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros

(Continuación):

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría No- 700

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, NAC – DGERCGC10-00139 de abril 26 del 2010 correspondientes a **PALMARESORTS HOTELES S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, son emitidos por separado tiene que ser presentado hasta (Inmediatamente); las elaboraciones previas de anexos requeridos son realizados previamente por **PALMARESORTS HOTELES S.A.**, y serán objeto de revisión por AUDITORIA EXTERNA.

SC-RNAE No- 0310

Agosto 08, 2019

Quito-+Ecuador

CPA. TEG. AUD. Washington Montenegro M.

Auditor

CPA. No- 15243

PALMARESORTS HOTELES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2016	2017
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	6	1.402,06	2.127,85
Activos Financieros			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	7	1.910,81	-
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	7	-	4.013,78
Activos por Impuestos Corrientes	8	12.087,11	2.801,99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15.399,98	8.943,62
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	9	1.202.169,98	1.207.547,48
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>		(227.207,52)	(227.207,52)
Activo Intangible	10	7.205,46	13.199,95
<i>(-)Amortización Intangibles</i>		(1.441,09)	(1.441,09)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		980.726,83	992.098,82
TOTAL ACTIVO		996.126,81	1.001.042,44
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	11	16.789,49	5.807,70
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	12	453,75	-
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	13	33.593,33	44.731,92
<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	14	2.126,17	2.126,17
TOTAL PASIVO CORRIENTE		52.962,74	52.665,79
Suman y pasan....		52.962,74	52.665,79

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OEG-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR**PALMARESORTS HOTELES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018***(Expresado en Dólares)*

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
Suman y Vienen.....		52.962,74	52.665,79
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	1.061.517,84	1.041.122,76
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.061.517,84	1.041.122,76
TOTAL PASIVO		1.114.480,58	1.093.788,55
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	16	800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	17	142.000,00	160.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	18		
(-) Pérdidas Acumuladas		(215.966,88)	(258.223,76)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	19		
Ganancia neta del Periodo	RI	-	4.677,66
(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	(45.186,89)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		(118.353,77)	(92.746,10)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		996.126,81	1.001.042,44

Representate Legal
Ruc o Cl.171617376-8Contador (a)
Ruc 0703231860001***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OEG-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

PALMARESORTS HOTELES S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2017
(Expresado en Dólares)

	Notas	<i>Diciembre</i>	
		2016	2017
<i>INGRESOS</i>			
<i>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>			
Ventas Netas	20	152.095,17	177.979,56
<i>VENTAS NETAS</i>		152.095,17	177.979,56
<i>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</i>			
Costo de venta y producción	21	33.279,86	26.941,01
<i>GANANCIA BRUTA</i>		118.815,31	151.038,55
<i>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</i>			
Gastos de ventas	22	6.957,79	30.573,90
Gastos de Administración	23	156.083,13	112.442,54
<i>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</i>		163.040,92	143.016,44
<i>GASTOS FINANCIEROS</i>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	24	555,03	684,61
<i>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</i>		555,03	684,61
<i>OTROS GASTOS</i>			
	25	406,25	-
<i>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</i>		(45.186,89)	7.337,50
15% Participación a Trabajadores		-	(1.100,63)
<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</i>		(45.186,89)	6.236,87
Impuesto a la Renta		-	(1.559,22)
<i>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</i>		(45.186,89)	4.677,66
<i>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</i>		(45.186,89)	4.677,66

Representate Legal
Ruc o Cl.171617376-8

Contador (a)
Ruc 0703231860001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

WASHINGTON MONTENEGRO MURILLO AUD. SC-RNAE 0310. REG. CPA. 15243DIRECCION: Miguel Ángel Pontón OE6-31 y Mariscal Sucre. Teléfonos: 022667281-0998108820; correo: salmo20helen@hotmail.com QUITO-ECUADOR

PALMARESORTS HOTELES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

CUENTAS/CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	160.000,00	(215.966,88)	2.930,01	4.677,66	(45.186,89)	(92.746,10)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	142.000,00	(215.966,88)	-	-	(45.186,89)	(118.353,77)
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	142.000,00	(215.966,88)	-	-	(45.186,89)	(118.353,77)
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	18.000,00	-	2.930,01	4.677,66	-	25.607,67
Aportes para futuras capitalizaciones	-	18.000,00					18.000,00
Otros cambios			-	2.930,01	-	-	2.930,01
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					4.677,66	-	4.677,66

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representate Legal
Ruc o Cl.171617376-8

Contador (a)
Ruc 0703231860001

PALMARESORTS HOTELES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
 (Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	18.073,80	65.734,95
Clases de Cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	152.095,17	179.890,37
Otros cobros por actividades de operación	4.974,70	5.271,34
Total Clases de Cobros por actividades de operación	157.069,87	185.161,71
Clases de Pagos por actividades de operación		
(-) Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(138.441,04)	(118.742,15)
(-) Intereses pagados	(555,03)	(684,61)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(138.996,07)	(119.426,76)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(16.671,34)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inve	(16.671,34)	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	(65.009,16)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fina	-	(65.009,16)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	1.402,06	725,79
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	1.402,06
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	1.402,06	2.127,85

Representate Legal
Ruc o Cl.171617376-8

Contador (a)
Ruc 0703231860001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

PALMARESORTS HOTELES S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares)

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(45.186,89)	7.337,50
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
(+) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	54.172,10	54.172,10
TOTAL AJUSTES	54.172,10	54.172,10
	8.985,21	61.509,60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(-)(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		1.910,81
(+)(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.974,70	5.271,34
(+)Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.928,97)	(453,75)
(-)Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.019,11	8.478,74
(+)Incremento (disminución) en otros pasivos	3.023,75	(10.981,79)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	9.088,59	4.225,35
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	18.073,80	65.734,95

Representate Legal
Ruc o Cl.171617376-8

Contador (a)
Ruc 0703231860001

COMPAÑÍA PALMARESORTS HOTELES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

PALMARESORTS HOTELES S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura otorgada ante la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, el 14 de Noviembre del 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.11.005427, el 2 de Diciembre del 2011.

.Objeto Social: La Compañía tiene por objeto principal la prestación, representación, asesoramiento, generación, administración, control y comercialización de servicios turísticos como intermediaria directa entre los turistas y los prestadores de servicios; el servicio directo en las reservas de planes y venta de boletos en toda clase de medios de transporte; la mediación directa en la reservación de habitaciones y otros servicios en establecimientos hoteleros y demás alojamientos turísticos. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar todo acto o contrato permitidos por las leyes ecuatorianas.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 05 de diciembre del 2011.

Domicilio principal de la empresa: Av. Gaspar de Villarroel y Av. 6 de Diciembre, Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792347424001.

Forma legal: Sociedad Anónima.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas

Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoria externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
- 2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*

3. *Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:*

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) *Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) *Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) *Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados*

La empresa Palmaresorts Hoteles S.A. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es

responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar incluyen principalmente a cuentas por cobrar a tarjetas de crédito y clientes relacionados.

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

De actividades ordinarias que generan intereses

De actividades ordinarias que no generan intereses

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) *Provisión cuentas incobrables*

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debidos por las tarjetas de crédito por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación que serán cobrados a inicios del siguiente año, se clasifica como activos corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen al contado y únicamente las ventas con tarjeta de crédito con un periodo medio de cobro de 8 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, por lo tanto, se registra al precio de la factura.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existiera evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios, ni tampoco existen inventarios.

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

No Aplican.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- *Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- *Se espera usar durante más de un periodo.*
- *Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- *Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- *Que la compañía mantenga el control de estos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. *Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
2. *Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los activos empezaron a depreciarse cuando estaban disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
<i>Edificio</i>	<i>Entre 25 y 60 años</i>	<i>Del 5% al 15%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10 años</i>	<i>10%</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>	<i>N/A</i>

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo con lo establecido en la sección 27.

3.7 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo con la sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro antes reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese recocado una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.

3.8 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.10 Pasivos por contrato de arrendamientos financiero

No aplica.

3.11 Baja de activos y pasivos financieros

- **Activos Financieros**

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero-similares) es dado de baja cuando:

- a. *Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;*
- b. *La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y*
- c. *La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.*

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- *La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;*
- *Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;*
- *El importe se ha estimado en forma fiable*

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual

la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a Relacionados, la compañía registra obligación por pagar por este rubro a los accionistas de la Compañía.

3.16 IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

En el presente período contable la empresa no generó utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, genero perdida por lo que no existe participación de los trabajadores

3.17 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.18 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.19 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.20 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.22 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.23 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada.

Adicionalmente, de acuerdo con lo dispuesto en la Sección 27 “Deterioro del valor de los activos”, la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de estas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de estos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas del efectivo y equivalentes de efectivo, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u>	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Corriente	-	1.763,49
Banco Internacional Cta. Corriente	1.402,06	364,36
Subtotal Bancos e Inversiones	1.402,06	2.127,85
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.402,06	2.127,85

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas de los activos financieros, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
De actividades ordinarias que no generan intereses	1.910,81	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	4013,78
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	1.910,81	4.013,78

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas de activos por impuestos corrientes, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.747,48	2.801,99
Crédito Tributario a favor (Casillero 869)	4.339,63	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.087,11	2.801,99

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las cuentas de propiedad, planta y equipo, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-17	dic-18	
DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	230.535,00	-	230.535,00
Edificios	811.503,53	-	811.503,53
Instalaciones	7.654,44	-	7.654,44
Muebles y Enseres	120.376,76	(5.745,35)	126.122,11
Máquinas y Equipos	23.006,07	397,97	22.608,10
Equipo de Computación	9.094,18	(30,12)	9.124,30
Total Costo Propiedad, planta y equipo	1.202.169,98	(5.377,50)	1.207.547,48
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(227.207,52)	-	(227.207,52)
Total Depreciación Acumulada	(227.207,52)	-	(227.207,52)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	974.962,46	(5.377,50)	980.339,96

10. ACTIVO INTANGIBLE

Las cuentas de activo intangible, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

ACTIVOS INTANGIBLES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Activos de Exploración y Explotación	7.205,46	7.205,46
Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	-	5.994,49
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	7.205,46	13.199,95
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Amortización acumulada de activos Intangibles	(1.441,09)	(1.441,09)
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(1.441,09)	(1.441,09)

PASIVO CORRIENTE**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas de cuentas y documentos por pagar, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	16.789,49	5.807,70
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16.789,49	5.807,70

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las cuentas de obligaciones con instituciones financieras, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sobregiros Bancarios		
Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	453,75	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	453,75	-

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas de obligaciones corrientes, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	1.237,21	7.831,59
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		1.559,22
Obligaciones con el IESS	4.519,86	5.624,30
Por Beneficios de Ley a empleados	27.836,26	28.616,18
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		1.100,63
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	33.593,33	44.731,92

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas de otros pasivos corrientes, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	2.126,17	2126,17
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2.126,17	2.126,17

PASIVO NO CORRIENTE**15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Las cuentas por pagar diversas relacionadas no corrientes, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-17	dic-18
LOCALES			
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales	1.061.517,84	1.041.122,76	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1.061.517,84	1.041.122,76	

PATRIMONIO NETO**16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Las cuentas del capital suscrito o asignado, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado			
Socio: Dirección y Proyectos Digempar Cia. Ltda.	560,00	560,00	
Socio: Sra. Ramirez Pérez Monica Janeth	173,00	173,00	
Socio: Sr. Valle López Angel Oswaldo	67,00	67,00	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00	

17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Las cuentas de aportes futuras capitalizaciones, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones	142.000,00	160.000,00	
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	142.000,00	160.000,00	

18. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas de resultados acumulados, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas Acumuladas	(215.966,88)	(258.223,76)	
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(215.966,88)	(258.223,76)	

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las cuentas de resultados del ejercicio, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo		4.677,65
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(45.186,89)	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(45.186,89)	4.677,65

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las cuentas de ingresos de actividades ordinarias (ventas traifas12% y cero), al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas Tarifa 12% IVA	152.095,17	177.979,56
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	152.095,17	177.979,56

21. COSTO DE VENTAS

Las cuentas de costo de ventas, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	33.279,86	26.941,01
TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	33.279,86	26.941,01

22. GASTOS DE VENTAS

Las cuentas de los gastos de ventas, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

GASTOS DE VENTA	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mantenimiento y reparaciones	3.027,79	-
Promoción y publicidad	3.930,00	2.597,80
Otros gastos	-	27.976,10
Subtotal Gastos de Venta	6.957,79	30.573,90

23. GASTOS DE ADMINISTRACION

Las cuentas de los gastos de administración, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	40.427,16	51.797,70
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.203,65	12.069,38
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.793,49	6.604,19
Gasto planes de beneficios a empleados		275,64
Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		3.545,90
Mantenimiento y reparaciones	18.669,32	10.681,06
Comisiones	2.358,67	1.286,80
Combustibles	216,24	24,11
Transporte	488,42	1.060,99
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	676,80	3.861,18
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	18.435,45	15.626,28
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		932,07
Impuestos, Contribuciones y otros	1.754,17	-
Depreciaciones:		
Propiedades, planta y equipo	54.172,10	-
Otros gastos	3.887,66	4.677,24
Subtotal Gastos de Administración	156.083,13	112.442,54
Total Gastos de Venta y Administrativos	163.040,92	143.016,44

24. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de los gastos financieros, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses	166,39	141,57
Comisiones	388,64	432,09
Otros Gastos Financieros	-	110,95
Total Gastos Financieros	555,03	684,61

25. OTROS GASTOS

Las cuentas de los otros gastos, al cierre del 31 de diciembre del 2018, se muestran así:

OTROS GASTOS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos	406,25	-
TOTAL OTROS GASTOS	406,25	-