

# **VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC**

## **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017 JUNTO CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **Contenido**

Informe de los Auditores  
Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estado del Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujos del Efectivo  
Notas a los Estados Financieros



### **Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

3. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, y del control interno que la administración considere necesario para emitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

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

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en la página web de la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.

Atentamente,



**PRIME GLOBAL BUSINESS CONSULTING CONGLOMERATE S. A.**  
**Registro Superintendencia de Compañías, Valores y Seguro**  
**Nro. SC - RNAE 1046**

Quito, 24 de junio de 2019

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
<b>ACTIVO</b>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	3.241,04	1.200,00
Activos financieros	4	35.798,58	7.065,83
Inventarios	5	7.759,40	-
Activos por impuestos corrientes	6	6.364,73	4.466,66
Otros Activos corrientes		22.000,00	5.246,46
Total activo corriente		<u>75.163,75</u>	<u>17.978,95</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Mobiliario y equipos,	7	1.038.088,25	996.688,90
Total activo no corriente		<u>1.038.088,25</u>	<u>996.688,90</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.113.252,00</u>	<u>1.014.667,85</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y DEL 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	2018	2017
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	8	14.180,77	68.612,61
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	2.160,74
Beneficios a trabajadores por pagar	9	60.404,22	5.920,80
Anticipo de Clientes		-	21.182,20
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>74.584,99</u>	<u>97.876,35</u>
Cuentas por Pagar Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras		29.389,54	-
Jubilacion Patronal	10	103.422,74	119.898,24
Desahucio	10	1.214,30	6.216,00
Anticipo de Clientes no Corriente		-	33,63
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>34.795,52</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO		<u>168.822,10</u>	<u>126.147,87</u>
PATRIMONIO NETO			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	11	869.844,91	790.643,63
		<u>1.113.252,00</u>	<u>1.014.667,85</u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas netas de Bienes y Servicios	232.966,43	227.038,45
Total Ingresos	<u>232.966,43</u>	<u>227.038,45</u>
COSTOS		
Costos	(17.683,69)	(32.187,78)
GANANCIA BRUTA	<u>215.282,74</u>	<u>194.850,67</u>
GASTOS	<u>(235.763,39)</u>	<u>(188.938,14)</u>
Ganancia (Pérdida) antes de participación	(20.480,65)	5.912,53
15% de participación laboral	-	(886,88)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE Gasto por impuesto a las ganancias	<u>(20.480,65)</u>	<u>5.025,65</u>
	-	(1.105,64)
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	<u><u>(20.480,65)</u></u>	<u><u>3.920,01</u></u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

## VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futura Capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas/Nilif</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Resultados del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	863.500,00	276.405,25	1.329,15	79.368,90	-433.879,68	-	3.920,01	790.643,63
Ajustes del Periodo	-	99.681,93	-	-	-	3.920,01	-3.920,01	99.681,93
Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-20.480,65	-20.480,65
Saldos a diciembre 31 del 2018	863.500,00	376.087,18	1.329,15	79.368,90	-433.879,68	3.920,01	-20.480,65	869.844,91

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO  
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación</b>		<b>2018</b>
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
Pérdida Neta del Período		<u>(20.480,65)</u>
Depreciaciones y provisiones		7.501,84
Cambios en activos y pasivos de operaciones:		
Cuentas por Cobrar		(47.384,36)
Inventarios		(7.759,40)
Cuentas por pagar		(23.291,36)
Total de Ajustes a la utilidad neta		<u>(70.933,28)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación		<b>(91.413,93)</b>
<b>Flujo de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Adiciones en mobiliario y equipo (Neto)		<u>(48.901,19)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(48.901,19)
<b>Flujo de efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
Ajuste Patrimonial		99.681,93
Disminución de la deuda a largo plazo		<u>42.674,23</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamien		<u>142.356,16</u>
Incremento neto del efectivo		2.041,04
Efectivo al inicio del año	3	<u>1.200,00</u>
Efectivo al final del año	3	<u><u>3.241,04</u></u>

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

## VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

---

(Expresado en dólares norteamericanos)

#### NOTA 1. OPERACIONES

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC, fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Vigésimo Octava del Cantón Quito, el 27 de octubre del año 2004, aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. 04.Q.IJ.4746. Fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 3 de enero del año 2005 bajo el número 0007, tomo 136. Se aumentó el capital y se realizó la reforma del estatuto de la compañía; por escritura pública otorgada ante la Notaría Décima Octava del Cantón Quito, Dra. Glenda Zapata Silva, el día 29 de diciembre del 2014, inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero de 2015, bajo el repertorio número 728 e inscripción número 112.

Mediante resolución No. SCV-IRQ-DRASD-SD-15-044 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dispone que la compañía sea disuelta, a continuación el día 29 de abril del año 2015 mediante escritura pública otorgada por la Dra. Glenda Zapata Silva, Notaria Décimo Octava del Cantón Quito se procede realizar la reactivación de la compañía, misma que se registra bajo el repertorio No. 4114, con número de inscripción 451 del libro de Registro mercantil el día 3 de febrero del año 2016.

VACACIONES DEL PACÍFICO S. A. VADEPAC, tiene como objeto Uno. - La mediación en la reserva de plazas y venta de billetes en toda clase de medio de transporte locales e internacionales. Dos. - La reserva, adquisición y/o venta de alojamiento y servicios turísticos, billetes o entradas a todo tipo de espectáculos, museos, monumentos y áreas protegidas en el País y en el Exterior. Tres. - La organización, promoción y venta de los denominados paquetes turísticos, entendiéndose como tales el conjunto de servicios turísticos (manutención, alojamiento, etcétera), ajustados o proyectados a solicitud del cliente a un precio pre-establecido para ser operados dentro y fuera del territorio nacional. Cuatro. - La prestación y/o intermediación de servicios de transporte turístico aéreo, terrestre, marítimo y/o fluvial a los viajeros dentro y fuera del territorio nacional, a través de terceros. Cinco. - El alquiler y flete de vehículos, aviones, barcos, autobuses, trenes y otros medios de transporte para la prestación de servicios turísticos. Seis. - La actuación como representante otras agencias de viajes y turismo nacionales o extranjeras, en otros domicilios diferentes al de la sede principal de la representada, para la venta de productos turísticos. Siete. - La tramitación y asesoramiento a los viajeros para la obtención de documentos de viaje necesarios. Ocho. - Proveer información turística y difundir material de propaganda. Nueve. - La intermediación en la venta de pólizas de seguros inherentes a la actividad turística. Diez. - El alquiler de útiles y equipos

destinados a la práctica del turismo deportivo y especializado. Once. - La intermediación en la venta de paquetes turísticos que incluyan cursos internacionales de intercambio, congresos y convenciones. Doce. - La intermediación en el despacho de carga y/o equipaje por cualquier medio de transporte. Adicionalmente la compañía podrá desarrollar dentro y fuera del territorio nacional, las siguientes actividades: a) Constituirse en agente, representante o apoderada de aerolíneas, agencias de viajes, y todo tipo de compañía que desarrolle actividades relacionadas con el turismo u otras ramas de producción; b) La fabricación, comercialización, diseño y promoción de todo tipo de maquinaria, tecnología e implementos para la actividad turística u otras ramas de producción; c) La organización, promoción y realización de todo tipo de convenciones y congresos; d) La promoción y ejecución de todo tipo de actividades didácticas y educativas y otras; e) La planificación, construcción, diseño, mantenimiento, administración y ejecución de todo tipo de complejos e infraestructura turísticos u otras ramas de producción; f) El cultivo, comercialización y producción de toda clase de productos vegetales, animales y alimenticios en general, destinados al uso en sus propias instalaciones turísticas o de terceros u otras que no necesariamente se relacionen con el turismo; g) La realización de todo tipo de actividades relacionadas con el turismo ecológico y protección del medio ambiente; h) La administración, manejo, promoción de actividades turísticas o alojamiento bajo el sistema de tiempo compartido; pudiendo celebrar para el efecto alianzas con compañías nacionales o extranjeras que manejen este u otros sistemas de alojamiento o adquirir para sí bienes muebles o inmuebles a fin de destinarlos a esta actividad; i) La compra, venta de inmuebles, arriendo, subarriendo y administración de los mismos; diseño y construcción de toda clase de bienes inmuebles, urbanizaciones, complejos turísticos y hoteleros; y, asesorar, elaborar, ejecutar y administrar toda clase de proyectos, urbanizaciones y complejos habitacionales, residenciales, turísticos y hoteleros; j) Podrá también formar parte como socio o accionista de compañías constituidas o por constituirse en el Ecuador o en el exterior y/o fusionarse con ellas y otras, sean también estas nacionales o extranjeras y/o contratar con ellas; constituirse en consejera, promotora, agente o representante de otras compañías, a las que además podrá prestar servicios especializados que ellas requieran para el normal desenvolvimiento de sus actividades, sin que esto signifique realización de actividades de consultoría. Para el cumplimiento de su objeto la Compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos u operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acordes y necesarios para el cumplimiento de su objeto.

## ENTORNO ECONÓMICO

La Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL) presentó en diciembre del año 2018, en Santiago de Chile, el Balance Preliminar de las Economías de América Latina y el Caribe, que analiza en su edición 2018 el desempeño económico de la región durante el año, el contexto internacional, las políticas macroeconómicas que los países han implementado y entrega perspectivas para el año 2019.

En el reporte, el ente proyecta que la economía del Ecuador tendrá un crecimiento de 0,9% el próximo año 2019, por debajo de 1% que se proyecta para el 2018 en su último informe. De acuerdo con el documento, después de Venezuela y Argentina, que decrecerán en -10 % y - 1,8% respectivamente, Ecuador tendría el peor desempeño en América Latina en el año 2019. En tanto, Bolivia y Paraguay tendrían el mejor desempeño con crecimientos esperados en 4,3% y 4,2% respectivamente.

La proyección de crecimiento para la economía ecuatoriana este año se ajustó a la baja en relación a lo que el ente esperaba en abril, cuando estimó que el PIB del Ecuador crecería un 2% en el 2018. El Gobierno, en su Pro forma 2019, estima que el crecimiento del PIB el próximo año será de 1,43% frente al 2,04% esperado para 2018. El reporte destaca que 2019 se vislumbra como un año en el que lejos de disminuir, las incertidumbres económicas mundiales serán mayores. De ahí que, según el informe, la región crecerá un 1,7%, en un escenario en que las “incertidumbres mundiales serán mayores y provenientes de distintos frentes”.

## **NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

Las políticas contables están basadas en la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Período contable

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del año 2018 y del 2017.

b) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, que son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los Estándares Internacionales o normas internacionales en el desarrollo de la actividad contable y suponen un Manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

c) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (US \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador dejó de emitir papel moneda propio y en su lugar, el dólar (US \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de doce meses o menos.

e) Valores de Inversión

Los valores de inversión se mantienen al costo. La Compañía evalúa, a cada fecha del estado de situación financiera, si existe una evidencia objetiva de deterioro en los valores de inversión. De existir alguna evidencia objetiva de deterioro para los activos financieros, la pérdida acumulada es rebajada del patrimonio y reconocida en el estado del resultado integral.

f) Cuentas por cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables

Las cuentas por cobrar están registradas a su valor principal pendiente de cobro, menos la reserva para cuentas incobrables. La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado del resultado integral como una provisión para pérdida por deterioro.

g) Inventarios

Los inventarios son registrados a su costo de importación o adquisición, el cual no excede al valor de mercado. El control del inventario, las adquisiciones e importaciones son de exclusiva responsabilidad de la Gerencia General.

h) Propiedad, mobiliario y equipos

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, mobiliario y equipos:

1. Uso en procesos de compra - venta o para necesidades de administración de la Compañía;

2. Uso durante un lapso (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La propiedad, mobiliario y los equipos se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el activo, son cargados directamente a gastos cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

i) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado del resultado integral.

j) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de hospedaje y alojamiento, así como compra - venta de alimentos y bienes se reconocen cuando se proveen los servicios y se entregan los bienes y alimentos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos, una vez entregados definitivamente los bienes y servicios.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

k) Costo de ventas

El costo de ventas es determinado a través de diferencia de inventarios, más los gastos e erogaciones en las adquisiciones de bienes, suministros y abastos que se han incurrido durante el ejercicio, con base en su devengamiento.

l) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de insumos, suministros y materiales.

m) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

n) Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

o) Jubilación patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias, así como la anualidad para los deudos.

En la contabilización correspondiente a cada período fiscal, el valor en que se incrementa esta reserva para jubilación, se registra en "gastos generales" del ejercicio económico correspondiente y los créditos en la cuenta "reserva para jubilación patronal".

Del incremento del gasto por el período fiscal, pueden ser cargados como gasto no deducible de impuestos a dicho período, según las reformas a la Ley de Régimen Tributario; en tanto que la parte restante debe seguir acumulándose de acuerdo a las normas contables que establecen la necesidad de cargar gastos en forma progresiva.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo a las normas locales o de acuerdo a normas internacionales de contabilidad.

p) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

q) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los estados de situación financiera. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado del resultado integral.

r) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones no Adoptadas

A la fecha del estado de situación financiera existen nuevas normas, modificaciones e interpretaciones a normas, las cuales no son efectivas para el año terminado al 31 de diciembre del 2018, por lo tanto, no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, el detalle es como sigue:

	2018	2017
Bancos locales	3.241,04	1.200,00
Total	<u>3.241,04</u>	<u>1.200,00</u>

### NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre, el detalle es así:

	2018	2017
Clientes	35.798,58	7.065,83
Total	<u>35.798,58</u>	<u>7.065,83</u>

#### NOTA 5.- INVENTARIOS

	2018	2017
Inventario de suministros	7.759,40	-
Total	<u>7.759,40</u>	<u>0,00</u>

#### NOTA 6. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre, el saldo se conformaba así:

	2018	2017
Crédito tributario de renta	6.364,73	4.466,66
Total	<u>6.364,73</u>	<u>4.466,66</u>

#### NOTA 7. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre, la propiedad, mobiliario y equipos se detalla como sigue:

	2018	2017
Edificio e Instalaciones	796.666,81	796.666,81
Terrenos	362.300,00	362.300,00
Muebles y Enseres	15.570,90	15.570,90
Equipo de computación	5.807,09	5.807,09
Otras Propiedades, planta y equipos	79.840,23	30.939,04
	<u>1.260.185,03</u>	<u>1.211.283,84</u>
Menos Depreciación Acumulada	<u>(222.096,78)</u>	<u>(214.594,94)</u>
Total	<u>1.038.088,25</u>	<u>996.688,90</u>

Los movimientos de la propiedad, mobiliario y equipos, durante el período fueron los siguientes:

	2018	2017
Costo histórico al inicio del año	996.688,90	1.004.190,74
(+) Adiciones	48.901,19	-
(-) Retiros	-	-
	<hr/>	<hr/>
Costo al cierre del año	1.045.590,09	1.004.190,74
(-) Depreciación anual	(7.501,84)	(7.501,84)
Total	<u>1.038.088,25</u>	<u>996.688,90</u>

#### NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre los movimientos son los siguientes:

	2018	2017
Proveedores locales	9.350,07	68.612,61
Otras cuentas por pagar	4.830,70	-
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>14.180,77</u>	<u>68.612,61</u>

#### NOTA 9. BENEFICIOS A TRABAJADORES POR PAGAR

El movimiento al 31 de diciembre se muestra de la siguiente manera:

	2018	2017
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	886,88
Sueldos por pagar	53.268,60	4.751,75
Aportes al seguro social	7.135,62	282,17
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>60.404,22</u>	<u>5.920,80</u>

#### NOTA 10. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre los movimientos son los siguientes:

	2018	2017
Jubilación Patronal	1.214,30	6.216,00
Desahucio	-	33,63
Total	<u>1.214,30</u>	<u>6.249,63</u>

#### NOTA 11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

*Capital Social* - El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 863.500,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 863.500 acciones de 1,00 dólar cada una.

*Reserva Legal* - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta, como mínimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

*Resultados Acumulados* - Corresponde a resultados netos retenidos de ejercicios anteriores. De ser positivos, pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras.

#### NOTA 12. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre la fecha de cierre del ejercicio el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 24 de junio del año 2019, no han ocurrido eventos significativos de carácter financiero o de otra índole que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran afectar sobre la situación patrimonial y los resultados, al 31 de diciembre del 2018, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

GERENTE GENERAL

CONTADORA GENERAL