

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2018

*(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)*

**1. INFORMACION GENERAL**

**Descripción del Negocio**

**NEOEMBASSY CIA. LTDA.**, es una compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas el 15 de Mayo del año 2008, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil (28 mayo 2008). Las actividades operacionales de la compañía se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías. El domicilio principal de la compañía es el Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, en la calle Wilson E8-22 y Av. Seis de Diciembre.

**Objeto Social**

El objeto principal de la Compañía es dedicarse a todo tipo de actividad hotelera, ofrecer servicio de restaurant, sala de banquetes, centro y complejo de convenciones y venta de alojamiento y servicios turísticos.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**2.1 MARCO REGULATORIO EN EL ECUADOR**

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó su aplicación obligatoria por parte de las compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, posteriormente mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**2.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **2.3 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.

### **2.4 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

### **2.5 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los citados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha, es decir los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operaciones dentro del futuro previsible.

## **3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

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

### **3.1 CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTE**

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

### **3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

### **3.3 ACTIVOS FINANCIEROS**

#### Documentos y cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la

## Neoembassy Cía. Ltda.

operación. Si se espera cobrar la deuda de un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiamiento cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, el importe de las cuentas por cobrar se reducirán mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

### **3.4 INVENTARIOS**

Los inventarios están constituidos por bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado". El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y venta.

#### Deterioro del Valor de los Inventarios

Al final de cada periodo sobre el que se informa se analizan los inventarios que están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precio de ventas decrecientes.

### **3.5 PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO**

#### Reconocimiento y Medición

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

## Neoembassy Cía. Ltda.

Los bienes comprendidos de propiedad, planta y equipo de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo este apto para su funcionamiento y uso previsto. Los programas de computación adquiridos, los cuales están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de esos equipos.

### Costos posteriores

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se carga a los resultados del ejercicio en que se incurren.

### Depreciación

La depreciación de propiedades, planta y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que estas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e Instalaciones	20
Muebles y enseres y Equipos de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

### **3.6 IDENTIFICACION Y MEDICION DE DETERIORO**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe

## Neoembassy Cía. Ltda.

recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### 3.7 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido (en el caso de existir);

3.7.1 **Impuesto corriente** - Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles.

3.7.2 **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobados o prácticamente aprobadas al final del periodo que se informa. La Compañía compensará activos por impuestos diferidos con pasivos por

## Neoembassy Cía. Ltda.

impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal.

El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

Ante las limitaciones tributarias en el reconocimiento de los diferidos, ya que los activos por impuesto diferidos constituirán un crédito tributario a favor de la empresa que no se podría compensar y los valores en cuenta serán solamente acumulativos en el tiempo o hasta cuando se permita la compensación, y considerando su cuantía estimada por la Compañía, la cual es poco significativa, no se reconocen y tal hecho no influye materialmente las decisiones económicas.

### **3.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

#### Beneficios Post-Empleados

Planes de Beneficios Definidos – Jubilación Patronal e Indemnización por Desahucio

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía, el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los trabajadores han adquirido a cambio de sus servicios durante el periodo actual y periodos previos cuantificados al valor presente de la obligación futura. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce en resultados la totalidad de las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de estos planes.

La administración utiliza supuestos para determinar la mejor estimación de estos beneficios. Esta expectativa al igual que los supuestos son establecidos por la Compañía, utilizando información financiera publica e incluyen una tasa de descuento, los aumentos esperados en las remuneraciones y permanencia futura, entre otros.

Las reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la Compañía; cualesquiera ganancias

## Neoembassy Cía. Ltda.

y pérdidas actuariales y costos de servicio pasado que no hubieran sido previamente reconocidas.

### Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

### Beneficios a corto plazo

Las obligaciones derivadas de beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas por el importe no descontado que se espera pagar por esos servicios (esto es, valor nominal de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas al gasto a medida que el empleado provee el servicio o el beneficio es devengado por el mismo.

## **3.9 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en litigios, reclamos, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al estado de situación financiera los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión correspondiente a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

## **4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**Gestión de riesgos financieros** - La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

**Riesgo en las tasas de interés** - La compañía se encuentra expuesto a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

## Neoembassy Cía. Ltda.

**Análisis de sensibilidad para las tasas de interés** – La Compañía no mide los activos y pasivos financieros al valor razonable a través de resultados y no entra en transacciones de derivados. Por lo tanto, una variación en la tasa de interés no afectaría significativamente el valor registrado de los activos y pasivos financieros a tasas de interés fija a los resultados de la Compañía.

**Riesgo de crédito** – El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

**Riesgo de Liquidez** – Es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es asegurarse, en la mayor medida posible, de contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Gerencia ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

La Compañía monitorea el nivel de entradas de efectivo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar junto con los saldos de efectivo esperados para cubrir las cuentas por pagar y préstamos bancarios.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 como efectivo y equivalentes de efectivo se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	5.657	15.672
Bancos	279	1.164
Inversiones Financieras	40.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>45.936</b>	<b>16.836</b>

Las cuentas bancarias se presentan conciliadas a la fecha del balance y son fondos disponibles.

**6. ACTIVOS FINANCIEROS: CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar clientes se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Clientes	98.935	78.621
	-	(803)
	98.935	77.818
<b>Otras cuentas por Cobrar</b>		
Empleados	892	3.192
Tarjetas de Crédito	12.243	16.600
	13.135	19.792
<b>TOTAL</b>	<b>112.070</b>	<b>97.610</b>

**7. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Materia Prima Alimentos	8.100	6.351
Bebidas	3.287	3.067
Suministros Huéspedes	10.389	16.674
Suministros Varios	7.971	5.120
<b>TOTAL</b>	<b>29.747</b>	<b>31.212</b>

**8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, los activos por impuestos y pagos anticipados se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Crédito Tributario IVA	29.830	48.906
Crédito Tributario Imp. Rta.	27.266	35.253
Anticipo Impuesto a la Renta	22.293	30.884
<b>TOTAL</b>	<b>79.389</b>	<b>115.043</b>

**9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2018, la propiedad, planta y equipo se resume de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Terrenos	1.316.417	1.021.417
Edificios	2.250.120	1.929.216
Construcciones en Curso	304.230	304.230
Instalaciones	-	141.807
Muebles y Enseres	274.815	254.702
Maquinaria y Equipo	465.410	433.465
Equipo de Computación	43.273	34.160
Vehículos	53.777	53.777
Equipo de Oficina	6.527	6.527
(-) Depreciación de PPE	(1.651.396)	(1.452.238)
<b>TOTAL</b>	<b>3.063.173</b>	<b>2.727.063</b>

**10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, otros activos no corrientes se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuestos Diferidos	4.117	1.077
Cuentas por cobrar largo plazo	1.537.172	2.147.410
Varios no corrientes	39.932	11.199
<b>TOTAL</b>	<b>1.581.221</b>	<b>2.159.686</b>

**11. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones con el IESS se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aportes	5.408	5.957
Préstamos	3.345	3.533
Fondos de Reserva	4.951	622
<b>TOTAL</b>	<b>13.704</b>	<b>10.112</b>

**12. BENEFICIOS CON EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018, los beneficios con los empleados se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Décimo Tercer Sueldo	2.869	3.424
Décimo Cuarto Sueldo	5.919	7.122
Vacaciones	6.698	9.871
Participación trabajadores	-	746
<b>TOTAL</b>	<b>15.486</b>	<b>21.163</b>



### 13. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre del 2018, las obligaciones tributarias se resumen de la siguiente manera:

	2018	2017
Retenciones IVA	24.868	8.693
Retenciones en la Fuente	1.793	19.115
<b>TOTAL</b>	<b>26.661</b>	<b>27.808</b>

**Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente:** La conciliación entre la utilidad, según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018	2017
Resultado del periodo según estados financieros antes del impuesto a la renta	8.647,00	4.973,30
15% de participación a trabajadores	(1.297,00)	(746,00)
Ingresos exentos	(125.050,00)	(125.498,63)
Gastos no deducibles	118.944,00	97.225,95
<i>Utilidad gravada / Pérdida tributaria</i>	1.244,00	(24.045,38)

- (a) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para los periodos 2018 y 2017, se calcula en un 25 y 22% respectivamente, sobre las utilidades sujetas a distribución.
- (b) A partir del año 2010, se debe calcular como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles.

#### Aspectos Tributarios

##### Precios de transferencia

En mayo del 2015, la Administración Tributaria emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000445, la cual establece para efectos de control lo siguiente:

- o Deben presentar ante el SRI el Anexo de Precios de Transferencia (APT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas dentro del periodo fiscal por un valor acumulado superior a US\$ 3 millones.

## Neoembassy Cía. Ltda.

- o Deben presentar ante el SRI el Informe de Precios de Transferencia (IPT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas dentro del periodo fiscal por un valor acumulado superior a US\$ 15 millones.

Durante el ejercicio fiscal 2018, la Compañía no realizó transacciones con partes relacionadas domiciliadas ni en el exterior ni local, dentro de lo establecido en la normatividad mencionada en los dos párrafos anteriores, por lo que no está en la obligación de presentar el anexo e informe integral de precios de transparencia.

### **IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS**

En el Ecuador es un impuesto que se genera en; la transferencia, envío o traslado de dinero al exterior, sea en efectivo o envíos de cheques, transferencias, retiros o pagos de cualquier naturaleza. Los pagos efectuados desde el exterior, incluso los que se efectúen con recursos financieros en el exterior de la persona natural, sociedad o de terceros.

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), es del cinco por ciento (5%). Este impuesto lo pagan todas las personas naturales, sucesiones indivisas, y sociedades privadas, nacionales o extranjeras que operen o tengan relación con el Ecuador.

Existen algunas exenciones al pago de este impuesto como son: Los pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales. Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE). Los pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales.

Los pagos realizados por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas en la importación de las materias primas, insumos y bienes de capital que consten en el listado que para el efecto establezca el Comité de Política Tributaria pueden ser considerados como Crédito Tributario para el pago del impuesto a la Renta o de su anticipo, del año en que se efectuaron dichos pagos así como de los cuatro años posteriores.

Aquellos pagos de ISD realizados a partir del 01 de enero de 2013, susceptibles de ser considerados como crédito tributario de impuesto a la renta que no hayan sido utilizados como tal respecto del ejercicio fiscal en que se generaron o respecto de los cuatro ejercicios fiscales posteriores podrían ser objeto de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas, previa solicitud del sujeto pasivo.

# Neoembassy Cía. Ltda.

## 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas de otros pasivos corrientes se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
10% Impuesto servicio	15.414	11.704
Otras cuentas por pagar	48.282	13.586
<b>TOTAL</b>	<b>63.696</b>	<b>25.290</b>

## 15. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar largo plazo se resumen de la siguiente manera:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Relacionadas por pagar	3.258.576	3.258.576
Préstamos por pagar L.P.	107.991	107.991
Otras cuentas por pagar	3.835	3.835
<b>TOTAL</b>	<b>3.370.402</b>	<b>3.370.402</b>

## 16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía tiene una provisión para cubrir las obligaciones financieras que se ocasionaran por efecto de la jubilación patronal y la bonificación por desahucio del personal bajo nómina, sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, a continuación un resumen de este grupo de cuentas:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Provisión Jubilación patronal	35.440	37.318
Provisión Desahucio empleados	14.023	16.626
<b>TOTAL</b>	<b>49.463</b>	<b>53.944</b>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios fueron realizados al 31 de diciembre del 2018 por un actuario independiente. Los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a

## Neoembassy Cía. Ltda.

resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes.

### 17. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018, las cunetas patrimoniales se resumen de la siguiente manera:

	2018	2017
Capital	5.000	5.000
Reservas	105.805	90.721
Superávit por Revaluación propiedades	4.117	610.238
Resultados Acumulados	817.198	820.803
Resultado del Ejercicio	8.647	4.227
<b>TOTAL</b>	<b>940.767</b>	<b>1.530.989</b>

### 18. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	2018	2017
Venta de bazar	785	787
Servicio de habitaciones	1.308.145	1.104.776
Servicio de alimentación y bebidas	194.609	185.938
Servicio de banquetes y eventos	320.556	189.389
Servicio de lavandería	2.052	1.543
Servicio de business center	206	156
Servicio de piscina	6.280	4.421
Descuento en ventas	(608)	(176)
Otros ingresos	125.575	232.137
<b>TOTAL</b>	<b>1.957.600</b>	<b>1.718.971</b>

### RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

### 19. COSTOS

Un resumen de los costos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Costos de alimentos y bebidas	137.980	98.247
Costos de banquetes y eventos	29.340	34.837
Costos de habitaciones	159.367	138.258
<b>TOTAL</b>	<b>326.687</b>	<b>271.342</b>

### 20. GASTOS

Un resumen de los gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Operativos	934.035	934.035
Gastos Administrativos	392.568	392.568
Gastos Financieros	33.292	33.292
Otros Gastos	82.761	82.761
<b>TOTAL</b>	<b>1.442.656</b>	<b>1.442.656</b>

### 21. CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes y proveedores

### 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (17 de abril del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### 23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril del 2019, y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

<<<< \* >>>>