PEONY SERVICIOS S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores Independientes

PEONY SERVICIOS S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas y Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la empresa PEONY SERVICIOS S.A.

Quito D.M., Marzo 22 del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los correspondientes estados de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe".

Independencia.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Asuntos significativos de la Auditoria.

Los asuntos significativos de la Auditoría de acuerdo a nuestro juicio profesional, fueron aquellos asuntos de mayor importancia identificados en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados durante la ejecución de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de incorrecciones materiales significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando dicho principio contable como base fundamental, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**

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

Los objetivos de nuestra auditoría 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 (NIA), siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, para continuar como empresa en marcha. Sí concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, no continúe como una empresa en funcionamiento.

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

Comunicamos a la Administración de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, entre otras cosas cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y 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 empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, una declaración que hemos cumplido 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 que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardias.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con la Administración de la empresa **PEONY SERVICIOS S.A.**, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de la información financiera suplementaria respecto del Informe de Cumplimiento Tributario a fin de dar cumplimiento a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Consulting Financial & Audit

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT
Pacheco Osorio Hnos. Consultores Asociados Cía. Ltda.
Registro en la Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros del Ecuador No. RNAE-979

Econ. Francisco Pacheco Osorio
Representante Legal

PEONY SERVICIOS S.A.

Estados de Situación Financiera en NIIF
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de E.U.A.

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	(2)	58,932	90,968
Cuentas por cobrar	(3)	517,709	166,271
Activos por Impuestos corrientes	(4)	15,693	13,038
Total activos corrientes		592,334	270,277
PROPIEDAD, PLANTA & EQUIPO			
Propiedad, Planta & Equipo		657,554	1,010,920
Depreciación Acumulada		(454,661)	(377,416)
Total Propiedad Planta & Equipo	(5)	202,893	633,503
Activos por Impuestos Diferidos		6,019	-
TOTAL ACTIVOS		801,246	903,781
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	(6)	521,703	363,130
Obligaciones con IESS		6,649	6,139
Beneficios sociales		34,228	10,678
Obligaciones fiscales		6,040	5,472
Otras Obligaciones		25,845	339,723
Total Pasivos corrientes		594,465	725,141
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y/o Asignado	(11)	15,000	15,000
Reserva Legal		11,914	11,914
Aporte Futura Capitalización		-	-
Utilidad/Pérdida años anteriores	(12)	128,659	99,201
Utilidad Ejercicio		51,208	52,480
Total Patrimonio		206,782	178,595
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		801,246	903,737

LOPEZ NOBOA EDGAR MAURICIO
GERENTE GENERAL

ANELOA VILLA ERIKA PAOLA
CONTADORA

PEONY SERVICIOS S.A.

Estados de Resultados en NIIF
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
Servicios de Hospedaje y Moteles	(13)	1,461,837	1,232,165
COSTO DE VENTAS		(165,915)	(187,939)
UTILIDAD BRUTA		1,295,922	1,044,227
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Adminstración		465,953	413,366
Gastos de funcionamiento		778,761	578,381
TOTAL GASTOS	(14)	1,244,714	991,746
Utilidad antes de participación laboral e Imp. Renta		51,208	52,480
Menos:			
15% participación laboral		7,681	7,872
Base antes de Impuesto a la renta		43,527	44,608
(+) gastos no deducibles		24,292	24,254
Base antes de Impuesto a la renta		67,818	68,862
22% Impuesto a la renta		16,955	15,150
UTILIDAD NETA		26,572	29,459

LOPEZ NOBOA EDGAR MAURICIO
GERENTE GENERAL

ANELOA VILLA ERIKA PAOLA
CONTADORA

CONSULTING FINANCIAL & AUDIT
PACHECO OSORIO HNOS. Consultores Asociados Cia. Ltda.
AUDITORES EXTERNOS
Asesoría Tributaria, Societaria, Financiera y Especialistas en NIIF

PEONY SERVICIOS S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de E.U.A.

	Capital	Reserva Legal	Aporte Fut. Capit	Utilidades Acumuladas	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
AÑO 2017						
Saldo al 31 de diciembre del 2017	15,000	11,914	99,201	-	52,480	178,595
AÑO 2018						
Saldo al 31 de diciembre del 2018	15,000	11,914	128,659	-	51,208	206,782

LOPEZ NOBOA EDGAR MAURICIO
GERENTE GENERAL

ANELOA VILLA ERIKA PAOLA
CONTADORA

Dirección: Rodrigo Muñoz N81-55 y Francisco Carrasco
Email: cfapoh@netlife.ec
Telefax: (593) 022471147 • Celular: (593) 0984586527
web: www.consultingfinancialyaudit.com
Quito - Ecuador

PEONY SERVICIOS S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
Expresado en dólares de E.U.A.

	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobro por actividades de operación	**1,461,837**	**1,232,165**
Cobros procedentes de Servicios de Hospedaje y Moteles	1,461,837	1,232,165
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	**(1,410,629)**	**(1,179,685)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,244,714)	(991,746)
Otros pagos por actividades de operación	(165,915)	(187,939)
Intereses recibidos	-	-
Efectivo neto procedente de actividades de operación	**51,208**	**52,480**
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de activos	**(353,941)**	**-**
Importes procedentes por la venta de PP&E	**-**	**424,426**
Otras entradas(salidas) de efectivo	**-**	**(353,941)**
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	**(353,941)**	**70,485**
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiación por préstamos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de financiamiento	**-**	**-**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio de período	90,968	51,531
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(32,036)	39,437
SALDO A FIN DE AÑO	**58,932**	**90,968**
CONCILIACION DE LA GANACIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancía antes de impuesto a la renta y participación laboral	51,208	52,480
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gastos de depreciacion y amortizacion	110,199	64,854
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	351,438	150,293
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-	162,888
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	(158,573)	-
(Incremento) disminución en beneficios empleados	(7,542)	(8,338)
(Incremento) disminución en otros pasivos	(18,736)	-
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(16,955)	(13,786)
(Incremento) disminución en activos diferidos	-	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	(338,120)	-
(Incremento) disminución impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	78,289	(355,910)
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	**51,208**	**52,480**

LOPEZ NOBOA EDGAR MAURICIO
GERENTE GENERAL

ANELOA VILLA ERIKA PAOLA
CONTADORA

PEONY SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

PEONY SERVICIOS S.A.- Es una empresa constituida al amparo de las Leyes Ecuatorianas, se constituyó mediante escritura pública en el Cantón Quito, el 09 de julio del 2012. El objeto principal de la compañía es a) Prestación de servicios turísticos y de hotelería; 2 Administración de bienes propios o de terceros incluyendo derechos sin intermediación financiera o bursátil; ...".

a. **PEONY SERVICIOS S.A.**, aplicará las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes). El sistema contable aplicado será en base a las NIIF para PYMES, como marco de referencia a la preparación de los Estados Financieros.

b. **Pequeñas y medianas entidades**.- Estamos dentro de la categoría de Pymes, no tenemos obligación pública de rendir cuentas y publicamos los estados financieros con propósitos de información general para usuarios externos.

c. **Relevancia**.- Los Estados Financieros de **PEONY SERVICIOS S.A.**, debe proporcionar información relevante para la toma de decisiones, la información puede ser de sucesos pasados, presentes o futuros, o bien confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad. (Sección 2, párrafo 5; NIIF para Pymes)

d. **Materialidad**.- Los Estados Financieros deben reflejar toda aquella información necesaria para la toma de decisiones apropiadas para el usuario, no se debe revelar información en los Estados Financieros que confunda al usuario o influya en decisiones erróneas; es decir; se deben presentar por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tenga importancia relativa. (Sección 2, Párrafo 6; Sección 3, Párrafo 15; NIIF para PYMES.

e. **Fiabilidad**.- Los Estados Financieros deben presentar información fiable para la toma de decisiones, y para conseguir un resultado o desenlace predeterminado. (Sección 2, Párrafo 7; NIIF para PYMES)

f. **Base Contable de Acumulación o Devengo**.- Los Estados Financieros se presentan de acuerdo a la Base Contable, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas. (Sección 2, Párrafo 36)

g. **Compensación**.- No se podrá compensar activos con pasivos, ni ingresos con gastos, a menos que esta NIIF lo permita. (Sección 2, párrafo 52).

h. **Uniformidad en la presentación.-** Los Estados Financieros deben ser estructurados de igual forma para su presentación en diferentes períodos para su mejor comprensión y comparación de los mismos; caso contrario, debe de informarse para la nueva estructuración de la política contable. (Sección 3, Párrafo 11).

i. **Negocio en Marcha.-** Los Estados Financieros se preparan de acuerdo a la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, asumiendo que la Gerencia no tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, de no ser así, los Estados Financieros serán preparados de forma diferente. (Sección 3, Párrafo 8)

j. **Período Contable sobre el cual se informa.**- Los Estados Financieros serán presentados anualmente, cuando se cambie el período contable sobre el que se informa y los estados financieros se presenten para un período superior o inferior al año, se revelará: El hecho, la razón para utilizar el período superior o inferior y el hecho que la información comparativa no son totalmente comprables. (Sección 3, Párrafo 10)

k. **Información Comparativa.**- La compañía revelará información comparativa respecto del período anterior para todos los importes presentados en los Estados Financieros del período corriente. Incluirá información comparativa de tipo descriptivo y narrativo. (Sección 3, Párrafo 14)

L Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

m. **Unidad monetaria.-** Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

n. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos.

o. **Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro.-** La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

p. **Planta y equipo.-** La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:
- Al costo de adquisición
Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.
La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.
El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

q. **Reconocimiento de ingresos y gastos.-** El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se registran cuando se conocen.

r. **Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades.-** Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

s. **Impuesto a la renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables del año 2018 y se carga a los resultados.

t. **Utilidad por participación.-** La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

u. **Uso de estimados.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

2. **Efectivo**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Caja Chica	3.500	1.500
Caja General	17.983	10.522
Bancos	37.448	78.946
TOTAL	58.931	90.968

3. **Cuentas por cobrar.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Comerciales	501.138	150.293
Prestamos empleados	00.00	00.00
TOTAL	501.138	150.293

4. **Activos por impuestos corrientes.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Crédito tributario IVA	000.00	0,00
Crédito tributario ISD	000.00	0.00
Anticipo Imp. A la renta	000,00	0,00
Retenciones en la fuente	15.693	13.038
TOTAL	15.693	13.038

5. **Propiedad, Planta & Equipo.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Edificios	0,00	353.940
Muebles y Enseres	325.953	325.378
Equipos y maquinaria	275.972	275.971
Equipos de computación y software	55.628	55.628
Vehículos	00.00	0,00
SUBTOTAL	657.553	1.010.917
(-) Depreciación Acumulada	(454.661)	(312.562)
TOTAL	202.892	698.355

Impuestos Diferidos

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Activos por Impuestos Diferidos	6.019	0,00
TOTAL	6.019	0,00

6. **Cuentas por pagar.**

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Proveedores	521.703	363.130
Obligaciones Fiscales	6.040	4.382
Obligaciones con el IESS	6.649	6.139
Otros	38.036	351.490
TOTAL	572.428	725.141

Obligaciones con trabajadores.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Participación a los trabajadores. (1)		
Saldo al inicio de cada período	1.089	7.771
Provisión del año	7.771	7.771
Pagos	(7.771)	(7.771)
Saldo al final de cada período	7.872	7.771

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Impuesto a la renta.

"Durante el ejercicio fiscal 2018, la tarifa impositiva será del 25%...".

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

La conciliación del impuesto a la renta fue preparada por la Compañía considerando la tasa legal y el impuesto a la renta afectando a las operaciones.

	31.12.2018	31.12.2017
Utilidad según libros antes de participación a		
Empleados e impuesto a la renta	51.208	52.480
Base para la participación a empleados	51.208	52.480
(-) 15% participación a empleados	7.681	7.872
Utilidad después de participación a empleados	43.527	44.608
(+) Más gastos no deducibles	24.292	24.254
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	67.819	68.862
Impuesto a la renta afectado por el 25%	16.955	15.150
TOTAL	26.572	29.458

Jubilación patronal y desahucio.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada período fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017

Jubilación patronal:

Saldo al inicio de cada período	000.00	000.00
Provisión del año	000.00	000.00
Saldo al final de cada período	000.00	000.00

Desahucio:

Saldo al inicio de cada período	000.00	000.00
Provisión del año	000.00	000.00
Saldo al final de cada período	000.00	000.00
TOTAL	000.00	000.00

De acuerdo con la NIC 19 "Retribución a los empleados", la jubilación patronal y desahucio corresponde por sus características a una prestación post-empleo consistente en una prestación definida. La obligación del empleador consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros y el cumplimiento de ciertos requisitos, la Compañía asume los riesgos por pérdidas actuariales debido a factores demográficos o financieros.

El valor reconocido en los estados financieros de la Compañía corresponde al valor actuarial presente de la obligación por beneficios definidos que representa el valor actual de los pagos futuros esperados como parte de la obligación resultante del servicio prestado por el empleado tanto en el período corriente como en períodos anteriores.

De acuerdo a NIC 39, los activos del plan de beneficios se refieren al valor de mercado de las inversiones que eventualmente mantiene el fondo. En el caso de las reservas de jubilación patronal y desahucio, no existen activos, son exclusivamente reservas contables.

La determinación del valor de la obligación requirió de estimaciones sobre hipótesis actuariales respecto de variables demográficas, tablas de mortalidad

(Tabla IESS 2002), tablas de rotación, variables financieras, incremento salariales (2.4%) y tasas de descuento (6.5%) determinada en referencia a la tasa de interés para los bonos del estado ecuatoriano a la fecha del balance, publicada por el Banco Central del Ecuador.

En el estudio actuarial se utilizó el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor actual de sus obligaciones por prestaciones definidas.

11. Capital social.

Está constituido, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por 15.000 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar de los Estados Unidos de América cada una respectivamente.

	31.12.2018	31.12.2017
Capital suscrito y/o asignado	15.000	15.000
(-) Cap. Susc. no Pagado	0.000	0.00
Capital Social	15.000	15.000

Reserva Legal.

La Ley de Compañías del Ecuador Art. 297, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

12. Utilidad/Pérdidas acumuladas.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Compañía PEONY SERVICIOS S.A., continuará como un negocio en marcha. La utilidad del ejercicio por USD $ 51.208 y USD $ 52.480 por el período terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017. El futuro de la Compañía dependerá de la habilidad de su administración para obtener fondos adicionales para el normal desenvolvimiento de sus operaciones, así como generar operaciones rentables.

Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento General de Aplicaciones del Impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, aquel en el que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepasa el 25% de la utilidad gravable del año.

13. Ingresos de operación.

	31.12.2018	31.12.2017
Servicios de Hospedaje y Moteles	1.461.837	1.232.165
TOTAL	1.461.837	1.232.165

Corresponden a los valores que se han generado producto de la prestación de servicios de hospedaje y moteles; y, todas las actividades complementarias con su objeto principal y demás actividades permitidas por la Ley.

14. Costos y Gastos de Administración y operacionales.

La composición del saldo de estas cuentas al cierre del período fue como sigue:

Costo de Ventas

Los resúmenes de costo de ventas son como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Costos de alimentos y bebidas	119.982	140.690
Costo juguetes	45.639	42.529
Varios	294	4.719
TOTAL	165.915	187.938

Gastos

Los resúmenes de gastos de administración son como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Gastos Administrativos	465.953	413.365
Gastos de Ventas	309.533	154.641
Gastos Financieros	31.514	26.631
Gastos operativos	310.489	253.562
Otros Gastos	17.026	78.693
Depreciaciones	110.199	64.854
TOTAL	1.244.714	991.746
TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.410.629	1.179.684

15. Administración de riesgos financiero.

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros.

15.1. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

15.2. Riesgo de liquidez

El 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 contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

Adicionalmente la Compañía efectúa el seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales.

15.3. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo, en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administra y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

15.4. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que podría enfrentar la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales.

15.5. Administración de Capital.

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración del capital durante el año.

16. Reclasificaciones.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2018, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para confrontarlas con las cifras del año 2018.

17. Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe 22 de marzo del 2019, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

LOPEZ NOBOA EDGAR MAURICIO
GERENTE GENERAL

ANELOA VILLA ERIKA PAOLA
CONTADORA