ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS ADNE C. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019**

**ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS ADNE C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE 2019**

(Expresadas en US Dólares)

ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS ADNE CIA. LTDA.

La Compañía se constituyó el 5 de octubre del 2012 y fue inscrita en el registro mercantil con fecha 18 de diciembre del 2012 en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada Av. San Jorge Cda. Kennedy Entre La Novena Y Decima. Sus actividades son de infraestructura, equipamiento, administración, servicio de hospedaje, fabricación y venta de equipos y bienes de uso y consumo de hotelería, así como de asesoramiento en turismo y hotelería.

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación, mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y se puedan medir confiadamente, independientemente de cuando se realice el pago. Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los términos de pago definidos contractualmente, y representa los importes a cobrar por los bienes y servicios prestados en el curso normal del negocio, netos de descuentos y gravámenes relacionados con las ventas. Los siguientes ingresos son reconocidos por la Compañía:

Ingresos por servicios y venta de bienes. - Los ingresos se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de los servicios de alojamiento, alimentación, bebidas, consumos y otros relacionados como banquetes, eventos y alquiler de espacios. La Compañía considera los términos del contrato para determinar el precio de la transacción.

El precio de la transacción puede cambiar por varias razones, incluidas las resoluciones de sucesos inciertos u otros cambios en circunstancias que modifique el importe de la contraprestación a la que la Compañía espera obtener a cambio de los servicios comprometidos

Ingresos por intereses. - Se reconocen cuando será probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de

actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) NUEVAS Y REVISADAS QUE SON MANDATORIAMENTE EFECTIVAS EN EL AÑO ACTUAL.

Durante el año en curso, la Compañía ha evaluado la aplicación de las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que fueron mandatoriamente efectivas a partir del 1 de enero del 2019 o posteriormente.

NIIF 16: ARRENDAMIENTOS

La NIIF 16 Arrendamientos emitida en enero del 2016 entro en vigencia a partir del 1 de enero de 2019 y eliminó la NIC 17 Arrendamientos, CINIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, Arrendamientos operativos SIC-15 - Incentivos y SIC-27 Evaluación de la sustancia de las transacciones de un arrendamiento.

Esta norma establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los contratos de arrendamiento y requiere que se reconozcan en los estados financieros bajo un modelo único en el balance general.

La contabilidad del arrendador conforme a la NIIF 16 es sustancialmente similar a la NIC 17, aparte de los requisitos que se aplican a subarrendamientos. Los arrendadores continuarán clasificando todos los arrendamientos como arrendamientos operativos o arrendamientos financieros utilizando principios similares a los de la NIC 17.

Los arrendamientos vigentes antes de la adopción de la nueva NIIF 16 que son considerados como contratos de arriendo operativos, de acuerdo a la nueva NIIF se reconocen como activos por derecho de uso y su respectivo pasivos por arrendamientos; para todos aquellos contratos de arrendamientos, excepto aquellos arrendamientos de corto plazo cuyos plazos finalizan dentro de los 12 meses posteriores a la fecha de aplicación inicial y aquellos arrendamientos de activos de bajo valor y para aquellos contratos de arrendamiento que tienen un canon de arriendo variable.

Los activos por derecho de uso para todos los arrendamientos se reconocen con base en la cantidad igual a los pasivos por arrendamiento. No se necesitaron ajustes para ningún gasto de arrendamiento pre-pagado o acumulado previamente, debido a que no hubo ninguno.

Los pasivos por arrendamiento se reconocieron con base en el valor presente de los pagos de arrendamiento restantes, descontados utilizando la tasa de interés incremental en la fecha de la solicitud inicial.

IMPACTOS DE LA APLICACIÓN DE LA NIIF 16 ARRENDAMIENTOS

Con la adopción de la NIIF 16, la Compañía aplicó un enfoque único de reconocimiento y medición para todos los arrendamientos, excepto para arrendamientos a corto plazo y de activos de bajo valor.

La Compañía no tiene contratos de arrendamiento de local comercial y equipos y no posee subarrendamientos.

La Administración de la Compañía ha evaluado la aplicación de esta normativa NIIF y concluido que no fueron necesarios registros contables con ajustes materiales que deban ser incorporados en los estados financieros.

INTERPRETACIÓN CINIIF 23 INCERTIDUMBRE SOBRE EL TRATAMIENTO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La interpretación emitida establece el tratamiento contable para los impuestos a las ganancias cuando los tratamientos fiscales implican incertidumbre que afecta la aplicación de la NIC 12 Impuestos a las ganancias, esta interpretación no aplica a impuestos o gravámenes que están fuera del alcance de la NIC 12, ni incluye los requisitos relacionados para el tratamiento con intereses y multas asociadas con tratamientos fiscales inciertos.

La interpretación específicamente aborda lo siguiente:

- Si una entidad considera tratamientos fiscales inciertos por separado.
- Los supuestos que hace una entidad sobre el examen de los tratamientos fiscales por parte de las autoridades fiscales.
- Cómo la Compañía determina la ganancia fiscal (pérdida fiscal), bases impositivas, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas impositivas.

La Compañía determina si se debe considerar cada tratamiento fiscal incierto por separado o conjuntamente con uno o más otros tratamientos fiscales inciertos y utiliza el enfoque más conservador que predice la resolución de la incertidumbre.

La Compañía aplica un juicio altamente conservador en la identificación de las incertidumbres sobre los tratamientos del impuesto a la renta.

Con la adopción de la Interpretación, La Compañía evaluó si tiene posiciones fiscales inciertas, incluyendo con aquellas relacionadas con precios de transferencia. Las declaraciones de impuestos de la Compañía y de las subsidiarias en diferentes jurisdicciones incluyen deducciones relacionadas con los precios de transferencia; las autoridades fiscales pueden impugnar estos tratamientos fiscales.

La Compañía determinó su cumplimiento fiscal en base a su estudio de precios de transferencia, y consideró que sus tratamientos fiscales (incluidos los de sus filiales) sean aceptados por las autoridades fiscales; por lo tanto, la Interpretación no tuvo impacto en los estados financieros.

OTRAS MODIFICACIONES VIGENTES A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2019

En relación a las modificaciones antes mencionadas existen otros cambios que entran en vigencia a partir del 1 de enero de 2019 y/o que su aplicación anticipada permitida y que no tienen un impacto en los estados financieros de la Compañía; las cuales son como sigue:

Modificaciones a la NIC 28: participaciones a largo plazo en asociadas y negocios conjuntos

Las enmiendas aclaran que una entidad que aplica la NIIF 9 a las participaciones a largo plazo en una asociada o negocio conjunto al que no se aplica el método de la participación pero que, en esencia, forma parte de la inversión neta en la asociada o

negocio conjunto (a largo plazo intereses). Esta aclaración es relevante porque implica que el modelo de pérdida crediticia esperada en la NIIF 9 se aplica a los referidos intereses a largo plazo.

Las modificaciones también aclaran que al aplicar la NIIF 9, una entidad no tiene en cuenta las pérdidas de la asociada o negocio conjunto, ni las pérdidas por deterioro de la inversión neta, reconocidas como ajustes a la inversión neta en la asociada o negocio conjunto que surgen de la aplicación de la NIC 28 Inversiones en asociadas y negocios conjuntos.

NIIF 3 Combinaciones de negocios. - Las enmiendas aclaran cuando una entidad obtiene el control de una operación en conjunto, aplica los requisitos para una combinación de negocios lograda en etapas, incluyendo la medición de los intereses previamente mantenidos en los activos y pasivos de la operación en conjunto a valor razonable. De este modo, la adquirente vuelve a medir la totalidad de su participación previamente mantenida en la operación en conjunto.

NIIF 11 Acuerdos conjuntos. - La modificación aclara que una entidad que participa en una operación o negocio en conjunto que no tiene control y cuando obtiene el control de la operación constituye una combinación de negocios tal como lo define la NIIF 3. Las modificaciones aclaran que los intereses previamente mantenidos en una operación o negocio en conjunto no se vuelven a medir.

NIC 12 Impuesto a las ganancias. - Las enmiendas aclaran que las consecuencias del impuesto sobre la renta de los dividendos están más directamente vinculadas a transacciones o eventos pasados que generaron ganancias distribuibles que a las distribuciones a los propietarios. Por lo tanto, una entidad reconoce las consecuencias fiscales de los dividendos en resultados, otro resultado integral o patrimonio de acuerdo con el lugar donde reconoció originalmente esas transacciones o eventos pasados.

Las enmiendas aclaran que las consecuencias del impuesto sobre la renta de los dividendos a los accionistas están directamente vinculadas a estas transacciones o eventos pasados que generaron ganancias distribuibles a los accionistas o socios; por lo tanto, una entidad reconoce las consecuencias fiscales de los dividendos en el resultado del periodo; en otro resultado integral o en patrimonio de acuerdo a donde originalmente fue reconocido esas transacciones o eventos.

NIC 23 Costos por préstamos. - Las enmiendas aclaran que el(los) préstamo(s) que contrata una Compañía para desarrollar un activo calificado son parte del costo hasta cuando se completan sustancialmente todas las actividades necesarias para preparar ese activo para su uso o venta prevista.

NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS, PERO AÚN NO EFECTIVAS

A la fecha de aprobación de los estados financieros, la Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 17 Contratos de seguro

El IASB emite la NIIF 17 para apoyar el reconocimiento, medición y revelación de los contratos de seguros, y con el fin que las aseguradoras emitan información financiera comparable y otorguen un valor agregado a los usuarios, especialmente a los inversionistas, esta norma reemplaza a NIIF 4 en el tratamiento contable de estos contratos.

Una entidad considerará sus derechos y obligaciones esenciales, si surgen de un contrato, ley o regulación, al aplicar la NIIF 17. Un contrato es un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles. La exigibilidad de los derechos y obligaciones de un contrato es una cuestión del sistema legal. Los contratos pueden ser escritos, orales o estar implícitos en las prácticas tradicionales del negocio de una entidad.

Los términos contractuales incluyen todos los términos de un contrato, explícitos o implícitos, pero una entidad no considerará los términos que no tengan sustancia comercial (es decir no tengan efecto apreciable sobre la naturaleza económica del contrato).

Una entidad identificará carteras de contratos de seguro. Una cartera comprende contratos sujetos a riesgos similares y son gestionados conjuntamente. Los contratos dentro de una línea de producto se esperarían que tuvieran riesgos similares y, por ello, se esperarían que estuviera en la misma cartera si se gestionan conjuntamente

Una entidad reconocerá un grupo de contratos de seguro que se emitan cuando tenga lugar el primero de los siguientes hechos:

- a) el inicio del periodo de cobertura del grupo de contratos;
- b) la fecha en que venza el primer pago de un tenedor de la póliza de seguro en el grupo;
- c) para un grupo de contratos onerosos, cuando el grupo pase a ser oneroso.

La Administración prevé que la aplicación de esta norma no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Modificaciones a la NIIF 3

Se introducen aclaraciones a la definición de negocio establecidas en la NIIF 3 con el objetivo de facilitar su identificación en el marco de una combinación de negocios, o si por el contrario se trata de una adquisición de un conjunto de activos.

Para ser considerado un negocio, una adquisición tendría que incluir un insumo y un proceso aplicado al mismo que, en conjunto, contribuya significativamente a la capacidad de crear productos.

La nueva guía proporciona un marco para evaluar cuándo está presente un insumo y el proceso aplicado al mismo (incluso para las empresas en etapa temprana que no han generado productos). Para ser una empresa sin productos, ahora será necesario contar con una fuerza laboral organizada. La definición del término "productos" se restringe para centrarse en los bienes y servicios que se proporcionan a los clientes, generando ingresos por inversiones y otros ingresos, y excluye los rendimientos en forma de costos más bajos y otros beneficios económicos.

La Administración prevé que la aplicación de esta norma no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

A. EFECTIVO:

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Caja general		11.170,61.	12.873,77.
Bancos locales	(1)	385.322,20.	359.078,03.
		396.492,81.	371.951,80.

(1) Incluye monto de \$ 284.417,44 mantenidos en una cuenta corriente del Banco Pichincha #2100280-87, \$ 9.590,07 mantenidos en la cuenta corriente del Banco Pacifico #0760644-3, \$ 6.972,05 mantenidos en la cuenta corriente del Banco Internacional #151060105-2 y \$ 33.358,39 en la cuenta corriente del Banco Pichincha # 21001473-73 al 31 de diciembre del 2019.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

	Fecha de Vencimiento	Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Banco Internacional			
Certificado de Deposito	03-julio-2019	0.00	84.951,77
Certificado de Deposito	07-julio-2020	90.549,28	0.00
Banco Pichincha			
Certificado de Deposito	25-noviembre-2019	0.00	4'000.000,00
Certificado de Deposito	25-noviembre-2019	0.00	4'000.000,00
Certificado de Deposito	25-noviembre-2019	0.00	2'070.395,00
Certificado de Deposito	11-enero-2021	4'000.000,00	0.00
Certificado de Deposito	11-enero-2021	4'000.000,00	0.00
Certificado de Deposito	11-enero-2021	2'070.395,00	0.00
		10'160.944,28	10'155.346,77

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre del		
	2019	2018	
Cuenta huésped	29.888,48.	37.172,25.	
Trasposos particulares	147.336,41.	211.617,55.	
Tarjetas de crédito	38.537,50.	43.752,68.	
Cuentas por cobrar empleados	1.449,27.	2.770,84.	
		217.211,66.	295.313,32.

D. INVENTARIOS

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Alimentos	(1)	15.969,19.	16.107,96.
Licores y cigarrillos		7.194,84.	6.363,49.
Suministro de aseo		2.189,48.	1.835,88.
Suministros de huéspedes		12.974,38.	8.845,11.
Suministros de papelería		1.039,55.	914,42.
Suministros de impresos		3.585,50.	3.430,63.
		42.952,94.	37.497,49.

(1) Incluye un monto total de \$ 42.952,94 que corresponden a las adquisiciones realizadas para giro del negocio durante el a reportar.

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Seguros pagados por anticipado		0.00.	0.00.
Anticipo a Proveedores		0.00.	6.085,04.
Otros gastos anticipados		0.00.	68.333,58.
Seguros y fianzas		18.328,35.	18.056,58.
Fiscales		1'041.529,76.	1'368.886,56.
		1'059.858,11.	1'641.361,76.

F. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		Al 31 de diciembre del	
		2019	2018
Terreno		692.742,85.	692.742,85.
Edificios	(1)	11'013.689,54.	11'013.689,54.
Instalaciones	(1)	226.637,85.	226.637,85.
Muebles y enseres		556.278,86.	547.393,46.
Maquinaria y equipo	(1)	1'504.587,66.	1'482.076,26.
Equipo de computación		150.599,97.	148.988,71.
Menajes, enseres y utensilios hoteleros		0.00.	0.00.
Equipo de radio		5.256,65.	2.297,00.
Depreciación acumulada		(1'020.079,79).	(570.906,70).
		13'129.713,59.	13'542.918,97.

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó un análisis de los activos registrados como propiedad planta y equipo y se llevó acabo las respectivas depreciaciones.

G. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Proveedores Locales	217.794,74.	306.755,04.
Instituciones financieras	1'102.888,29.	12'871.827,03.
Provisiones Locales	7.682,05.	1.209,60.
Fiscales	16.315,88.	15.869,71.
Otras obligaciones corrientes	148.537,46.	54.318,42.
	1'493.218,42.	13'249.979,80.

H. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Teófilo Lama Pico	2'128.286,49.	3'819.979,31.
Negocios Societarios Socken C. Ltda.	4'890.392,83.	4'661.919,64.
Gestión Profesional Geprof C.A.	0.00.	290.775,58.
Prelaval C.A	0.00.	36.000,00.
	7'018.679,32.	8'808.674,53.

I. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representan 600 acciones y emitidas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas y realizadas a la reserva legal, hasta completar el 20% 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 cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: La Ley de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que obtuvieran dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada período del 25% de dichas ganancias.

J. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La normativa para Precios de Transferencia vigente en Ecuador dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3 millones, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, que simplemente es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por compañía relacionada.

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto

acumulado superior a los US\$15 millones deben presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Las reformas a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno que entraron en vigencia desde el 1 de enero de 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que:

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes, y
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

K. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

PARTICIPACION TRABAJADORES

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre de 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011. Para los años 2012 y 2013, la tarifa del impuesto a la renta será de 23% y 22%, respectivamente.

Para el año 2017, la tarifa del impuesto a la renta fue del 22%. Si las sociedades en su composición accionaria no constan personas naturales o jurídicas con domicilio en paraísos fiscales o de menor imposición. En el caso de tener en su composición accionaria accionistas domiciliados en paraísos fiscales o de menor imposición y estos sean menor al 50%, se aplicará la tarifa de manera proporcional las tarifas del 22% para personas naturales o jurídicas residentes o extranjeras no domiciliadas en paraísos fiscales o de menor imposición y el 25% para las personas naturales o jurídicas domiciliados en paraísos fiscales. Si su composición accionaria consta de más del 50% de accionistas domiciliados en paraísos fiscales o de menor imposición su tarifa de impuesto a la renta será del 25%.

Con la entrada en vigencia de la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, publicada en el registro oficial suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017, se reformó la Ley de régimen tributario interno estableciendo una tarifa de impuesto a la renta del 25% para

el ejercicio fiscal 2018, las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas o exportadores habituales tendrán una rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta. De igual forma para efectos del cálculo de la base imponible del impuesto a la renta de sociedades consideradas microempresas, se establece reducir una fracción básica gravada con tarifa cero de impuesto a la renta para personas naturales.

Para la compañía y acorde a contrato de inversión con el ministerio de industrias y productividad firmado en el año 2016 la tarifa de impuesto a la renta será del 22% por 15 años tiempo de duración del contrato antes mencionado.

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2019	2018
Utilidad contable	112.722,52	(213.256,87)
Menos: Participación trabajadores en las utilidades		0,00.
	16.908,38.	
Menos: Ingresos exentos	0,00.	2.868,30.
Más: Gastos no deducibles	76.327,16.	455.817,59.
Menos: Deducciones adicionales	(447.489,49)	(576.159,32)
Diferencias temporarias		
Más: provisión de desahucio y pensiones jubilares	15.004,62.	13.533,05.
Menos: reverso prov. de desahucio y pensiones jubilares	(850,00)	0,00.
Base imponible para cálculo del Impuesto a la Renta	(261.193,56)	(320.065,55)
Impuesto a la Renta corriente	0,00.	0,00.
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente (Impuesto mínimo)	0,00.	0,00.
Retenciones en la fuente del año	78.681,64.	79.721,06.
Crédito tributario años anteriores	79.721,06.	35.364,00.
Impuesto a la Renta por pagar	0,00.	0,00.
Saldo a favor de contribuyente	158.402,70.	115.085,06

L. ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS OPERACIONES Y NO OPERACIONALES

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Alojamientos	2,055,110	1,919,457
Alimentos	1,426,626	1,316,086
Licores y cigarrillos	78,741	92,487
Ingresos A y B	75,621	75,607
Seguro hotelero	22,459	28,424

Servicios extras al huésped	15,401	14,609
Lavandería	10,112	14,779
Otros	927	836
Total	3,684,997	3,462,285

Alojamientos, representan los valores facturados a clientes por los hospedajes en el Hotel Radisson.

Alimentos, son los servicios de comida, cafetería y bebidas no alcohólicas facturados que se brinda a los huéspedes durante el tiempo de alojamientos.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2019	2018
Costos de ventas	1'189,065	1'171,147
Gastos de administración	2'020,416	1'849,433
Total	3'209.481	3'020.580

M. EVENTOS SUBSECUENTES:

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con fecha 11 de marzo del 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró como "pandemia" al brote del virus COVID-19 originado en China en el último trimestre del año 2019. Dados los efectos sanitarios de la referida pandemia y sus consecuencias económicas en los diversos sectores e industrias, el Gobierno del Ecuador y gobiernos internacionales de otras naciones, se encuentran adoptando medidas tendientes a evitar su propagación, por lo cual el 16 de marzo del 2020 se decretó "estado de excepción" en el país, que implica la restricción de la circulación en territorio nacional bajo condiciones de aislamiento total y parcial así como el distanciamiento social, cierre de comercios en general y prohibiciones de espectáculos públicos y privados que pudieran traer aglomeraciones de la población.

Las medidas indicadas precedentemente, podrían tener impactos negativos en los niveles de actividad económica en el Ecuador, por consiguiente, en las operaciones de la Compañía. Tales efectos, si hubieren, se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

Hasta junio 8 del 2020, no ha sido posible determinar de manera confiable el tiempo en que se mantendrán los efectos causados por la pandemia el "estado de excepción" y su impacto en las operaciones de la Compañía y en los estados financieros.

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.