

1. **OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas en el año 2013, su actividad principal es la de brindar el servicio de alojamiento prestado por moteles, está ubicado en Mapasingue Este Avenida segunda solar 2 y calle tercera.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Base de presentación.- Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las (NIIF), Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptadas por la Superintendencia Compañías del Ecuador mediante Resolución No.06.Q.ICI:004.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y Equivalentes de Efectivo.-Incluye dinero efectivo y deposito en bancos disponibles.

Provisión para cuentas incobrables.- Las disposiciones legales permiten a los contribuyentes enviar con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, la compañía no ha realizado esta provisión en el presente ejercicio económico.

Activos fijos.- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5 %
Muebles y equipos de oficina	10 %
Maquinarias e Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %
Equipos de computación	33 %

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reserva de capital.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q.ICI.017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del

HAWAI CIA LTDA HOWAI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Reconocimiento de ingreso.-La Compañía reconoce los ingresos de acuerdo al principio del devengado.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta.

Uso de estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía era el detalle siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo	US\$	52.424	53.407
TOTAL		<u>52.424</u>	<u>53.407</u>

4. **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar relacionados	US\$	0	120.160
Cuentas por cobrar no relacionados		7.498	6.407
Activos por impuesto corrientes		0	4.036
TOTAL		<u>7.498</u>	<u>130.603</u>

HAWAI CIA LTDA HOWAI
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Las Cuentas por Cobrar a Clientes no originan interés alguno a favor de la Compañía.

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta de inventario es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios	US\$	33.376	37.693
TOTAL		<u>33.376</u>	<u>37.693</u>

6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los pagos anticipados se forman de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros pagados por anticipado	US\$	1.719	1.985
TOTAL		<u>1.719</u>	<u>1.985</u>

7. ACTIVOS FIJOS, NETO

Durante el año 2018 y 2017, los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	US\$	431.827	431.827
Edificios		1,211.462	1,211.462
Maquinarias, Equipos		28.642	16.437
Equipos de Computación		550	550
Vehículos		134.696	134.696
TOTAL DE COSTO		<u>1,807.177</u>	<u>1,794.972</u>
Depreciación		(255.342)	(165.754)
Total Activos Fijos		<u>1,551.835</u>	<u>1,629.218</u>

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Durante el año 2018 y 2017, los movimientos de activos intangibles fueron los siguientes:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Programa PAC	US\$	4.200	4.200
TOTAL		<u>4.200</u>	<u>4.200</u>

HAWAI CIA LTDA HOWAI
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

Amortización	(1.975)	(589)
Total Activos Intangibles	2.225	3.611

9. **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de los activos por impuestos diferidos es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos por impuestos diferidos	US\$	5.878	0
TOTAL		<u>5.878</u>	<u>0</u>

10. **CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar	US\$	125.932	105.308
Obligaciones con la Administración Tributaria		15.219	11.720
Obligaciones con el IESS		11.430	12.930
Beneficios Sociales		37.233	32.141
Sueldo por pagar		37.287	46.704
Otras cuentas por pagar a accionista y socios		1,202.698	1,449.745
TOTAL		<u>1,524.235</u>	<u>1,706.736</u>

11. **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las obligaciones por beneficios definidos se forman de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	US\$	71.785	63.202
Bonificación por Desahucio		28.075	24.541
TOTAL		<u>99.860</u>	<u>87.743</u>

12. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social de la Compañía está totalmente pagado y asciende a \$400.00, participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US \$ 1.00 cada una. La participación accionaria es la siguiente:

HAWAI CIA LTDA HOWAI
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

		Dólares
Guillermo Octavio Delgado		
Giler	50%	200.00
Alejandro Arturo Delgado		
Giler	50%	<u>200.00</u>
TOTAL DE CAPITAL		<u>400.00</u>

13. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 se establecen las siguientes utilidades:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	2.278	1.404
TOTAL		<u>2.278</u>	<u>1.404</u>

14. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Cuenta del grupo de patrimonio, representan valores entregados por los socios recibidos por parte de la compañía para ser capitalizados.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aporte para futuras capitalizaciones	US\$	100.000	100.000
TOTAL		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

15. RESERVA LEGAL

La ley requiere que las Sociedades Anónimas, transfieran a la Reserva Legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 20% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	US\$	174	174
TOTAL		<u>174</u>	<u>174</u>

16. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018, el total de los ingresos y todos los costos y gastos se desarrollaron de la siguiente manera:

HAWAI CIA LTDA HOWAI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

	<u>Usd Dólares</u>
TOTAL INGRESOS	1,249.019
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>(1,242.108)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>6.911</u></u>

17.- HECHOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre del 2018 y hasta la presente fecha de la Elaboración de las Notas a los Estados Financieros, no se habían presentado Hechos Subsecuentes que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de HAWAI CIA LTDA HOWAI.



Tatiana Bustamante Asencio
CONTADOR