

Notas a los Estados Financieros 2018

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

HOTEL AMARANTA S.A.
EXERCICIO DE ENCERRAMENTO DE 2018 - LÍQUIDAÇÃO PLANEJADA SOB O REGIME DE TRANSIÇÃO

CONTENIDO

1.	NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL	1
2.	NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD	1
3.	NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	6
4.	NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6
5.	NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6
6.	NOTA 6: INVENTARIOS	7
7.	NOTA 7: PROPIEDAD, MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS	7
8.	NOTA 8: PASIVOS CORRIENTES	7
9.	NOTA 9: OBLIGACIONES E IMPUESTOS	8
10.	NOTA 10: OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	8
11.	NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	8
12.	NOTA 12: PATRIMONIO	9
13.	NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS	9
14.	NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES	10
15.	NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	10
16.	NOTA 16: CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	11
17.	NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA	11
18.	NOTA 18: CONTINGENCIAS	11
19.	NOTA 19: EVENTOS SUBSECUENTES	11
20.	NOTA 21: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	12

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

1. NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A., es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador según escritura del 12 de marzo de 1975, inscrita en el Registro Mercantil.

Objeto Social: Su actividad económica principal son los Servicios de hospedaje en hoteles, la compañía tiene plazo de ochenta y dos años, el mismo que podrá ser ampliado o reducido de conformidad con la ley. El domicilio fiscal está en la ciudad de Quito y su RUC es 1790212276001.

2. NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros de **INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.** A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, y otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de 90 días o menos.

Activos Financieros:

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones Financieras, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes No Relacionados, Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas, Otras Cuentas por Cobrar y Deterioro de cuentas incobrables. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento.

Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes:

Son los importes por la venta de los bienes producidos realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activo corriente, en caso contrario se presentan como activo no corriente.

Se reconocen inicialmente al costo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro del valor.

Las transacciones con partes relacionadas se presentan por separado si existen.

Deterioro por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de sus presentaciones en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

Inventarios:

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

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. Si una partida de inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los productos dañados u obsoletos, en este caso, se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico -cuenta de valuación del activo-, con el gasto respectivo.

INVERSIONES Y RESGATOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Activos por impuestos corrientes:

Comprende los créditos tributarios por años anteriores y las retenciones realizadas en el período fiscal, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha sobre la que se informa.

Propiedad, Planta y Equipo:

Comprende los bienes muebles e inmuebles que posee la empresa, y se encuentran registradas inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los costos de mejoras que representen un alargamiento de la vida útil de estos bienes se capitalizan como un mayor costo de los mismos.

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

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual a lo largo de su vida útil estimada; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida no es objeto de depreciación.

Los cargos anuales por concepto de depreciación se realizan con contrapartida a los resultados del ejercicio, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Propiedad Planta y Equipo	Vida útil	% de depreciación anual
Edificios	20 años	5%
Instalaciones y adecuaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33.33%

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018
[VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES]

Al cierre contable se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si el caso lo amerita, se reconoce la respectiva pérdida en los resultados del ejercicio.

Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Obligaciones Fiscales:

Los impuestos administrados por el S.R.L. se reconocen aplicando las tasas impositivas aprobadas y en vigencia. Este mismo criterio se aplica para los aportes al IESS.

Beneficios a los empleados:

Los beneficios que por ley se deben cancelar a los empleados se determinan aplicando las normas establecidas en el Código de Trabajo, reconociendo el gasto en los resultados del ejercicio.

Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre y cuando incremente el patrimonio neto, no estén relacionados con las aportaciones de los accionistas y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se presenta neto de impuestos, descuentos o devoluciones.

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

Reconocimiento de Gastos:

Los Gastos son registrados basándose en el principio del devengo, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores:

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de Participación de los Trabajadores en las Utilidades de conformidad con lo estipulado en el Código de Trabajo en vigencia.

Principio de Negocio en Marcha:

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades comerciales dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de Efectivo:

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades de Operación: Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión o financiamiento.

Actividades de Inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de los activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en que se aplique.

Actividades de Financiamiento: Aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Fondos: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por éstos: Cajas, Bancos y las Inversiones a Corto Plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3. NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Caja	0.00	0.00	0%
Banco Pichincha	500.00	97.98	-80%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	500.00	97.98	-80%

Expresado en dólares

4. NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por cobrar Clientes: El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es reconocida y registrada al monto original del comprobante de venta.

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Cuentas por cobrar clientes	3,035.09	1,551.92	-49%
Otras Cuentas por cobrar	0.00	34.33	100%
(-) deterioro de cartera			0%
Anticipos entregados	0.00	333.76	100%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	3,035.09	1,920.01	-37%

Expresado en dólares

5. NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	1,354.32	0.00	-100%
IVA Retenido en ventas	1,429.11	0.00	-100%
Retenciones en la fuente del ejercicio	3,521.14	3,352.46	-5%
Crédito Tributario imp. a la renta años anteriores	9,610.01	6,508.73	-32%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	15,914.58	9,861.19	-38%

Expresado en dólares

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018
 (VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

6. NOTA 6: INVENTARIOS

Refleja el inventario que la Compañía utiliza tanto para producir, como para comercializar durante el curso legal del negocio y su saldo se compone por los siguientes valores:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Inventario de Repuestos-Herramientas	3,426.38	3,426.38	0%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	3,426.38	3,426.38	0%

Expresado en dólares

7. NOTA 7: PROPIEDAD, MAQUINARIA, MUEBLES Y EQUIPOS

La composición del saldo de los activos y su movimiento en el ejercicio es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Terrenos	1,096.09	1,096.09	100%
Edificios	86,004.30	86,004.30	0%
Instalaciones y Adecuaciones	57,047.42	76,111.49	33%
Muebles de Oficina	79,787.86	79,787.86	0%
Maquinaria y Equipo	90,096.18	90,096.18	0%
Equipo de computación	11,256.29	11,256.29	0%
Depreciación acumulada	-236,311.06	-245,060.96	8%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	98,977.08	99,291.55	0%

Expresado en dólares

8. NOTA 8: PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Proveedores	5,074.95	3,535.04	-30%
Sobregiro Bancario	1,800.33	0.00	-100%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	6,875.28	3,535.04	-49%

Expresado en dólares

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMBAGANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018
 (VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

9. NOTA 9: OBLIGACIONES E IMPUESTOS

El valor de las obligaciones contraídas con la Administración Tributaria refleja el saldo de las cuentas al finalizar el año 2018 y se compone por los siguientes rubros:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Obligaciones Tributarias	7,266.98	4,676.73	-36%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	7,266.98	4,676.73	-36%

Expresado en dólares

10. NOTA 10: OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Las obligaciones contraídas con los empleados reflejan los saldos pendientes de pago al finalizar el año 2018 y que se cancelan en los plazos definidos por la ley y se detallan a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Obligaciones Sociales y Empleados	14,022.15	22,240.27	59%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	14,022.15	22,240.27	59%

Expresado en dólares

11. NOTA 11: OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Pasivo No Corriente	72,632.74	62,904.85	-13%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	72,632.74	62,904.85	-13%

Expresado en dólares

12. NOTA 12: PATRIMONIO

El patrimonio de los socios, el cual será la parte residual de los activos una vez deducidos todos los pasivos e incluye las aportaciones realizadas.

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Capital suscrito	20,000.00	20,000.00	0%
Reserva legal	2,172.01	2,167.49	2%
Pérdidas Acumuladas	-2,263.50	-2,211.98	-7%
Utilidades acumuladas	868.30	1,177.26	36%
Utilidad del ejercicio	308.96	7.45	-98%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	21,035.79	21,240.22	1%

Expresado en dólares

13. NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y OTROS INGRESOS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Ventas tarifa 0%			0%
Ventas Netas tarifa 12% y 14%	121,234.93	124,837.11	3%
Otros ingresos		6,500.00	100%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	121,234.93	131,337.11	8%

Expresado en dólares

14. NOTA 14: GASTOS OPERACIONALES

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo del gasto operacional de ventas es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Sueldos	41,268.61	42,189.58	2%
Horas Extras	6,889.91	5,257.79	-24%
Prestaciones Sociales	13,512.38	13,462.37	0%
Bonificaciones Desahucio	186.83	97.45	-48%
Gastos En Hospedaje	484.03	6,748.66	1294%
Energía Eléctrica Servicio Público	11,481.80	13,176.08	15%
Agua Potable Servicio Público	3,085.90	4,693.38	52%
Mantenimiento Edificio Hotel	6,919.05	2,507.12	-64%
Mantenimiento General	1,548.29	3,262.19	111%
Menaje y Enseres	292.12	0.00	-100%
Limpeza	2,239.82	2,217.18	-1%
Otros Gastos Operación Hotel	8,908.86	8,351.60	7%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	96,218.60	101,963.40	8%

Expresado en dólares

15. NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo del gasto de administración es como sigue:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Comunicación	2,511.65	2,153.82	-14%
Honorarios Profesionales	5,644.40	4,444.40	-21%
Gastos Bancarios	1,289.35	1,132.13	-12%
Gastos Institucionales	3,097.42	0.00	-100%
Otros Gastos	489.49	328.93	-33%
Gastos Seguros	246.60	480.68	95%
Depreciación Muebles Y Enseres	4,459.64	7,978.78	79%
Depreciación Maquinaria Y Equipo	844.35	5,066.08	500%
Depreciación Instalaciones Y Adecuaciones	0.00	5,704.74	100%
Depreciación Equipo de computación	873.97	0.00	-100%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	19,456.85	27,289.56	40%

Expresado en dólares

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2018
 (VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

16. NOTA 16: CONCIUACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal. Los mismos que son contabilizados en los estados de situación financiera a su fecha de cierre y se calcularon de la siguiente manera:

CUENTAS	Saldo al 31-dic- 2017	Saldo al 31-dic- 2018	Cambio %
Utilidad antes de PT. e impuestos	538.50	713.04	32%
15% Participación trabajadores	-80.76	-106.96	32%
Utilidad antes de impuestos	457.73	606.08	32%
Gastos no deducibles locales	3,582.86	3,371.11	-62%
Gastos no deducibles del exterior	0.00	0.00	0%
Amortización pérdidas acumuladas	-114.43	-151.52	32%
Utilidad gravable	3,926.17	1,825.67	-53%
Utilidad a reinvertir	0.00	0.00	0%
Impuesto causado	-805.76	-405.65	-53%
Utilidad antes de reserva	0.00	204.44	100%
Reserva legal	0.00	-45.16	100%
Total al 31 de diciembre del 2017-2018	0.00	7.45	100%

Expresado en dólares

17. NOTA 17: SITUACIÓN TRIBUTARIA

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A., Ha cumplido con todas las obligaciones tributarias, acorde a las obligaciones tributarias que adquiere como empresa y por su giro del negocio.

18. NOTA 18: CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo a la administración de la Compañía no mantiene contingencias que deban ser provisionadas o reveladas.

19. NOTA 19: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.

INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2018
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

20. NOTA 21: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de INVERSIONES Y NEGOCIOS TURÍSTICOS AMARANTA S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías y Valores del Ecuador.

X

Vasquez Samiga Martha Dellina
Gerente General

X

Galano Vasquez Paulina Gabrila
Contadora