

COMPAÑÍA "MARYCARMEN" S.A.
RUC: 0990568502001

INFORME : AUDITORÍA EXTERNA
AUDITOR INDEPENDIENTE : C.P.A. Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO : No 21.081
AUDITOR AUTORIZADO : No SC-RNAE 220
RUC. AUDITOR : 1800960088001
PERÍODO : Enero a Diciembre de 2017
DOMICILIO DE LA EMPRESA : AV. CEVALLOS S/N Y MARTINEZ

Ambato, 16 de junio 2018

COMPAÑÍA "MARYCARMEN" S.A.

CONTENIDO	PÁG.
INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	5
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)	6
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:	9
INFORME CONFIDENCIAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	22

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registró Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

A la Junta General de Accionistas de la COMPAÑÍA "MARYCARMEN" S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía "MARYCARMEN" S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía "MARYCARMEN" S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con

la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas y disposiciones legales de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.

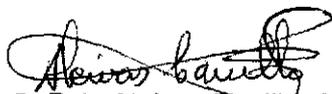
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA'S; siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido por separado el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, con el propósito de cumplir con la Resolución del SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015 modificado el 07-jul.-2016.

Ambato, 16 de junio del 2018

Atentamente,



Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yáñez

AUDITOR EXTERNO. REG. SC-RNAE-220

COMPAÑÍA MARYCARMEN S.A. (1)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Activo	Notas	Año 2017	Año 2016
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	46.276,73	21.640,92
Activos por Impuestos Corrientes	4	13.299,30	21.779,36
Total Activo Corriente		59.576,03	43.420,28
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	5	206.850,77	242.700,26
Propiedades en Inversión	6	383.356,09	383.356,09
Total Activo no Corriente		590.206,86	626.056,35
Total del Activo		649.782,89	669.476,63
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Corrientes			
Obligaciones Tributarias	7	1.464,87	274,34
Obligaciones Laborales	7	5.208,46	6.085,07
Total Pasivo Corriente		6.673,33	6.359,41
Pasivo no Corriente			
Cuentas por Pagar a Relacionadas	8	50.153,64	72.217,05
Total Pasivo no Corriente		50.153,64	72.217,05
Total Pasivo		56.826,97	78.576,46
Patrimonio			
Capital Suscrito o Asignado	9	101.540,00	101.540,00
Reservas	9	248,51	115,38
Otros Resultados Intangibles (Por Revaloriz. de Activos)	9	489.244,79	578.339,50
Resultados	9	1.922,61	-89.094,71
Total Patrimonio Neto		592.955,92	590.900,17
Total Pasivo y Patrimonio		649.782,89	669.476,63

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María Del Carmen Villacís Pérez
C.C. 1801821644
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. Inés Robalino Garcés
RUC: 1802733566001
CONTADORA

COMPAÑÍA MARYCARMEN S. A. (1)

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS (2)

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares de los Estados de Unidos de América-USD)

Ingresos	Notas	Año 2017	Año 2016
Ventas Netas	10	249.080,61	240.018,76
Ingresos no Operacionales	10	-	<u>81.981,47</u>
Total Ingresos		249.080,61	322.000,23
Gastos			
Gastos en Personal Administrativo y de Ventas	10	73.369,42	90.179,80
Gastos Generales	10	112.814,93	171.016,20
Gastos Locales e Instalaciones	10	35.849,49	38.141,05
Otros Gastos Operativos	10	<u>24.327,60</u>	<u>22.506,58</u>
Total Gtos. Admin. Y De Vtas.	10	<u>246.361,44</u>	<u>321.843,63</u>
Utilidad Del Ejercicio		2.719,17	156,60

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María Del Carmen Villacís Pérez
C.C. 1801821644
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. Inés Robalino Garcés
RUC: 1802733566001
CONTADORA

COMPañÍA MARYCARMEN S. A.(1)
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVOS (2)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares de los Estados de Unidos de América-USD)

	Capital Social	Reserva Legal	Pérdida Acumulada	Resultado del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>101.540,00</u>	<u>115,38</u>	<u>-99.188,18</u>	<u>93,47</u>	<u>590.900,17</u>
Transferencia de Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-
Ajuste a resultado años anteriores	-	-	-	-	-
Pérdida Acumulada	-	-	-	-	-
Ajuste NIIF	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	133,14	-	89.188,18	1.829,14	93,47
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>101.540,00</u>	<u>248,52</u>	<u>489.244,79</u>	<u>1.922,61</u>	<u>592.955,92</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María Del Carmen Villacís Pérez
 C.C. 1801821644
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. Inés Robalino Garcés
 RUC: 1802733566001
CONTADORA

COMPañIA MARYCARMEN S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		<u>AÑO 2017</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	24.635,80
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación	9501	48.932,82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	257.560,67
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-208.627,85
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-208.604,36
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-23,49
Intereses pagados	950105	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-24.297,02
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	-24.297,02
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	24.635,80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	21.640,92
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	46.276,72
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	2.719,17
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	38.807,49
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	35.849,49
Ajustes por gastos en provisiones	9705	2.958,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	7.406,16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	8.480,06
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-1.073,90
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	48.932,82

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Sra. María Del Carmen Villacís Pérez
 C.C. 1801821644
GERENTE GENERAL

C.P.A. Ing. Inés Robalino Garcés
 RUC: 1802733566001
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2017:

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ANTECEDENTES

PRIMERA. La compañía **MARYCARMEN S.A.** se constituyó originalmente con la denominación **INMOBILIARIA ANICHE S.A.**, con domicilio en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, con un capital de nueve millones quinientos mil sucres, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, el 25 de enero de 1982, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro.1.235 y anotado bajo el Nro. 3.487 del Repertorio, el 1 de marzo de 1982.

SEGUNDA., mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, El 25 de marzo de 1991, inscrita en el Registro Mercantil del cantón, bajo el Nro. 5027 del Registro Mercantil y bajo el Nro. 8710 del Repertorio, 23 de mayo 1991, la compañía aumento su capital a 12.500.000.00 sucres, reformó su estatuto.

TERCERA. mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil, el julio 26 de 1994, inscrita en el Registro Mercantil del cantón, con el Nro. 13.239 y bajo el Nro.27.142 del Repertorio, 02 de septiembre 1994, la compañía aumento su capital a S/. 38.500.000,00 sucres y reformó su estatuto.

CUARTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 12 de julio del 2010, inscribe en el Registro Mercantil del cantón, bajo el Nro. 896 del Registro Mercantil, el 29 de diciembre 2010, la compañía cambió su denominación de **INMOBILIARIA ANICHE S.A.** por la de **MARYCARMEN S.A.**, y cambió su domicilio del cantón Guayaquil, provincia del Guayas, al cantón Ambato, provincia de Tungurahua.

QUINTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Ambato, el 29 de febrero del 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Amato, bajo el Nro. 564, la compañía prorrogó su plazo de duración y reformó su estatuto.

SEXTA. Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Ambato, el seis de noviembre del dos mil doce, inscrita en el Régimen Mercantil del cantón Ambato, el veintinueve de enero del dos mil trece, bajo el número treinta y dos, la compañía amplió el objeto social,

convirtió el capital suscrito de sucres a dólares de los Estados Unidos de América, elevó el valor nominal de las acciones y reformó íntegramente el estatuto.

SEPTIMA. La Junta General Universal de Accionistas de la compañía, legalmente reunida el veintidós de noviembre del dos mil trece, resolvió, por unanimidad, ampliar el objeto social, aumentar el capital suscrito, fijar el nuevo monto del capital autorizado y reformar el estatuto.

AMPLIACIÓN OBJETO SOCIAL: Se amplió el objeto social de la compañía, en los siguientes términos: Agencia de viajes operadora de turismo, actividades que estarán dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros.

AUMENTO DEL CAPITAL SUSCRITO: Se aumenta el capital suscrito de la compañía en la suma de Cien mil Dólares de los Estados Unidos de América (USD. 100.000,00), mediante la emisión de cien mil nuevas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América de cada una, aumento que se paga mediante "compensación de créditos"

DURACIÓN

La duración de la Compañía será de treinta años, es decir durara hasta 1º de marzo del 2.042. Este plazo podrá ser ampliado o restringido por decisión de la Junta General de Accionistas.

Mediante escritura pública el 8 de junio del 2015 ante el Notario Primero del Cantón Ambato Doctor Wilson Ramiro Mayorga, la Compañía realiza la Reforma y Rectificación de la Escritura Pública de aplicación del Objeto Social, Aumento del Capital Suscrito, Fijación del Nuevo Monto del Capital Autorizado y Reformas al Estatuto de la Compañía.

DOMICILIO

Actualmente su domicilio es la ciudad de Ambato, cantón Ambato, provincia del Tungurahua, Calles Av. Cevallos y Av. Luis A. Martínez, esquina, pudiendo establecer agencias y sucursales en cualquier lugar del país o del exterior; así, lo resuelve la Junta General de Accionistas.

OBJETO SOCIAL

La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- A).-Agencia de viajes operadora de turismo, actividades que estarán dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación , utilizando en su accionar medios propios o de terceros , para lo cual desarrollará las siguientes actividades dentro y fuera del país:
- a) La mediación en la reserva de plazas y venta de boletos de toda clase de medios de transporte locales e internacionales.
 - b) La reserva, adquisición y/o venta de alojamiento y servicios turísticos, en el país y en el exterior.
 - c) La organización, promoción y venta de los denominados paquetes turísticos, ajustado o proyectado a solicitud del cliente a un precio preestablecido para ser operados dentro y fuera del territorio nacional.
 - d) La presentación y/o intermediación de servicios de transporte turístico aéreo, terrestre, marítimo y/o fluvial a los viajeros dentro y fuera del territorio nacional.
 - e) La actuación como representante de otras agencias de viajes de turismo nacionales o extranjeras, en otros domicilios diferentes a los de la sede principal de la representada, para la venta de productos turísticos.
 - f) La tramitación y asesoramiento a los viajeros para la obtención de los documentos de viaje necesarios.
 - g) El proveer información turística y difundir material de propaganda.
 - h) La intermediación en la venta de paquetes turísticos que incluyan cursos internacionales de intercambio, congresos y convenciones.
 - i) La intermediación en el despacho de carga y/o equipaje por cualquier medio de transporte.
 - j) Comercializar el producto de agencias mayoristas, vendiendo directamente al usuario.
 - k) Proyectar, elaborar, organizar y/o vender toda clase de servicios y paquetes turísticos directamente al usuario.
 - l) Organización y venta de paquetes para turismo deportivo, ecológico y de aventura.
 - m) El alquiler de accesorios, herramientas, equipos, y en general, de todo tipo de bienes muebles, destinados a la práctica del turismo deportivo y especializado.

- B. Instalación y/o administración de hoteles, hostales, hosterías, restaurantes, bares, espacios de relajamiento, tales como; baños turcos, saunas, hidromasajes, spas; discotecas, paraderos turísticos y salones para recepciones sociales, convenciones, programas de recreación y eventos de todo tipo;
- C. Promoción y organización de ferias, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales de toda clase;
- D. Brindar el servicio de actividades y programas recreacionales y de relajamiento;
- E. Brindar el servicio de atención y previsión de alimentos, bebidas y licores para los huéspedes en las instalaciones mencionadas en el literal anterior, y, además, en; ferias, recepciones, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales, eventos o reuniones de todo tipo;
- F. Brindar el servicio alquiler de vajillas, manteles, mesas, sillas, carpas, toldos, alfombras, equipos de computación, ordenadores de texto, y, en general, de todo tipo de bienes necesarios para la atención en recepciones sociales, convenciones, conferencias, cursos de capacitación, seminarios, espectáculos artísticos, deportivos y culturales, eventos o reuniones de cualquier índole.
- G. Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar vajillas, manteles, mesas, sillas, carpas, toldos y, en general de todo tipo de bienes necesarios para la atención en recepciones, eventos o reuniones de cualquier índole.
- H. Instalación y administración de micro mercados, supermercados, licorerías, heladerías, confiterías, y, en general de establecimientos para la comercialización de licores, bebidas, productos alimenticios o alimentos preparados;
- I. Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar todo tipo de alimentos para el consumo humano;
- J. Comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar vinos, cervezas, todo tipo de licores, jugos, bebidas gaseosas, bebidas alcohólicas y no alcohólicas, y, en general de todo tipo de bebidas para consumo humano.
- K. Elaborar, comprar, vender, comercializar, distribuir, importar y/o exportar dulces, pastas, confitería, helados, bebidas gaseosas, jugos, harinas y, en general de todo tipo de alimentos y comida preparada.

- L. Instalación y/o administración de almacenes, tiendas, micro mercados, supermercados, bazares, para la comercialización de todo tipo prendas de vestir, artículos para el hogar, cosméticos, perfumes, calzado, productos textiles y de marroquinería, así como para todo tipo de alimentos (en estado natural, semi elaborados) y para todo tipo de bebidas y licores, podrá también establecer canales de distribución para la comercialización de estos productos, o vender por medio de comisionistas o bajo cualquier otra modalidad contractual permitida por la Ley;
- M. Compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, lotización, parcelación, arrendamiento y anticresis de bienes inmuebles;
- N. Elaboración, compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de toda clase de prendas de vestir, marroquinería y calzado;
- O. Elaboración, compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de partes y piezas para la fabricación de todo tipo de prendas de vestir, de calzado, marroquinería, de artículos de cuero y sus derivados;
- P. Compra, venta, importación, exportación, distribución y comercialización de telas, hilos, botones, cierres, materia prima, insumos y más productos necesarios para la fabricación de prendas de vestir, de calzado y de todo tipo de artículos de cuero y sus derivados;
- Q. Importación, compra, venta, distribución y comercialización de máquinas, repuestos, partes, piezas, accesorios, y, en general, de toda clase de bienes necesarios para la elaboración de prendas de vestir;
- R. Realizar operaciones de maquila;
- S. Celebrar contratos de franquicia, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras;
- T. Actuar como agente, representante mandataria o comisionista de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- U. Podrá participar en licitaciones, concursos públicos o privados de precios u ofertas, comparaciones de ofertas, ventas por catálogo, subastas, o cualquier otra modalidad contractual, ante cualquier entidad de derecho público o de derecho privado, de conformidad con la Ley;
- V. La compañía podrá participar como socia o accionista en la constitución de otras compañías, adquirir acciones o participaciones o suscribir aumentos de capital de compañías existentes absorberlas o fusionarse con ellas, aunque no exista afinidad con su objetivo social.

W. La compañía puede conformar consorcios, o celebrar contratos de asociación o cuentas en participación, con personas naturales o jurídicas, aunque no exista afinidad con su objeto social.

Para el cabal cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos de cualquier naturaleza, permitidos por la Ley. Sin perjuicio de las prohibiciones previstas en otras Leyes, la compañía no se dedicará a ninguna de las actividades reservadas en la Ley General de Instituciones del Sistema Financiero para las personas jurídicas reguladas por dicha Ley, ni tampoco a ninguna de las actividades reservadas para las compañías e instituciones reguladas por la Ley de Mercado de Valores.

CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado de la compañía es de USD \$ 203.080,00 (Doscientos tres mil ochenta dólares de los Estados Unidos de América).

El capital suscrito de la compañía es de USD \$ 101.540,00 (Ciento un mil quinientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de América) acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de UN DÓLAR (USD \$1,00) de los Estados Unidos de América, cada una.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S), utilizadas en el Ecuador.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y, el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario y avalúos iniciales de su constitución, la empresa registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2016, según la tabla vigente y se aplica el Método de Línea Recta que está autorizado por el SRI, con valor residual del 10% para libros.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	ó	10 años
Equipos de Oficina	10%	ó	10 años
Equipo de Cómputo	33%	ó	3 años
Vehículos	20%	ó	5 años
Edificios	5%	ó	20 años

d) Ingresos Acumulados

La empresa registra sus mayores ingresos por servicios de hospedaje en el hotel, por eventos, por arriendo de inmuebles, ventas en la cafetería- restaurante, propinas y servicios en spa, que se contabilizan en forma acumulativa durante el año económico.

e) Costos y Gastos

La compañía genera costos y gastos, propios del giro del negocio, como son gastos del personal, gastos de mantenimientos y depreciación a los activos fijos, y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes por venta de servicios de habitaciones, ventas de eventos sociales, ventas cafetería, restaurante y arriendo de inmuebles, entre otros.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal, empleados están siendo retenidos y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

Administración de riesgo

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la compañía a ciertos riesgos financieros, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo

El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por el endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas de variables expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La Compañía mantiene endeudamiento principalmente con los socios, en el año 2017 la Compañía no tiene obligaciones con instituciones del sistema financiero nacional.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. La Compañía no realiza ventas a crédito, las ventas en su mayoría se realizan al contado.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base al flujo de caja disponible de sus ventas a contado.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2017	AÑO 2016
Caja	-	200,00
Banco Internacional	46.276,73	158,66
Diners Club	-	21.282,26
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.276,73	21.640,92

La Compañía mantiene sus dineros en entidades del sistema financiero nacional y son de libre disponibilidad.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2017	AÑO 2016
Crédito Tributario IVA Por retenciones	9.929,08	16.507,55
Crédito Tributario RENTA por anticipos	432,52	-
Anticipo Impuesto a la Renta por retenciones	2.937,70	5.271,81
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.299,30	21.779,36

Las cuentas son derechos a favor del Compañía y sus saldos se presentan razonablemente en el estado se situación financiera.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2017	AÑO 2016
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	206.850,77	242.700,26
Muebles y Enseres	169.646,89	169.646,89
Depr. Acum. Muebles y Enseres	-63.504,82	-48.893,08
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	39.216,26	39.216,26
Dep. Acum. De Maq. Y Equipo	-31.456,33	-20.373,56
Equipo de Computo	3.474,72	3.474,72
Sistema Hotelero y Contable	4.778,07	4.778,07
Amortización Acumulada	-826,32	-1.781,93
Dep. Acum. De Equipo de Comp.	-3.249,80	-3.439,97
Vehículo	58.330,36	58.330,36
Dep. Acum. De Vehículo	-50.244,38	-38.943,62
Otras Propiedades Planta y Equipo	80.686,12	80.686,12
PROPIEDADES EN INVERSIÓN	383.356,09	383.356,09
Terrenos	114.847,20	114.847,20
Edificios	168.743,48	168.743,48
Adecuaciones de propiedad en inversión	99.765,41	99.765,41
*TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	590.206,86	626.056,35

La compañía no realiza adquisiciones de propiedad, planta y equipo en el presente periodo con relación al año anterior. Las depreciaciones se realizan a través del método de línea recta.

La propiedad, planta y equipo que cuenta la compañía al 31-12-2017 no están asegurados en el ramo de incendio, robo, responsabilidad civil.

NOTA 6. PASIVO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016
OBLIGACIONES CORRIENTES		
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.464,87	274,34
Retenciones de Impuesto a la Renta	230,62	121,14
Retenciones de IVA	254,31	153,20
Impuesto a la Renta 2017	979,94	-
OBLIGACIONES LABORALES	5.208,46	6.085,07
Sueldos	3.802,92	4.992,80
Aporte Personal Y Personal	956,01	1.006,15
Fondo de Reserva	41,65	62,63
15%Utilidad Trabajadores	407,88	23,49
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.673,33	6.359,41

Los saldos presentados son obligaciones de corto plazo con la Administración tributaria y obligaciones laborales.

NOTA 7. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2016
CUENTAS POR PAGAR A RELACIONADAS	50.153,64	72.217,05
Cuentas por Pagar a Proveedores	-	2.985,00
Prestamos Accionista	43.559,64	61.913,65
Provisión Jubilación Patronal	4.785,00	5.642,79
Provisión Bonificación Desahucio	1.809,00	1.675,61
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	50.153,64	72.217,05

Los saldos contables del pasivo no corriente, son obligaciones que la compañía mantiene con los accionistas de la compañía que son canceladas de acuerdo a la disponibilidad de dinero de la Compañía.

NOTA 8. PATRIMONIO

*Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

PATRIMONIO	AÑO 2017	AÑO 2016
CAPITAL		
Capital Suscrito o Asignado	101.540,00	101.540,00
Sra. María Del Carmen Villacís Pérez	60.924,00	100.770,00
Sr. José Luis Jaramillo Villacís	20.308,00	-
Sra. Jenniffer Del Carmen Jaramillo Villacís	20.308,00	770,00
RESERVAS	248,51	115,38
Reserva Legal	248,51	115,38

Otros resultados Intangibles (por revalorización de Activos)	489.244,79	578.339,50
Otros Resultados por revalorización de activos (Edificio)	489.244,79	578.339,50
RESULTADOS	1.922,61	-89.094,71
Pérdida del Ejercicio 2012	-	-3.265,24
Pérdida del Ejercicio 2013	-	-39.226,12
Pérdida del Ejercicio 2014	-	-46.696,79
Utilidad del Ejercicio 2016	-	93,44
Utilidad ajuste ORI 2017	724,40	-
Utilidad del Ejercicio 2017	1.198,21	-
TOTAL PATRIMONIO	592.955,92	590.900,17

Los saldos presentados en el grupo Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 son razonables.

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos comparativos establecidos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son los siguientes:

INGRESOS	AÑO 2017	AÑO 2016
Ventas Netas	249.080,61	240.018,76
Ventas Habitación	138.032,85	116.985,77
Ventas SPA	2.132,22	5.423,94
Ventas Cafetería y Restaurante	16.624,43	14.041,41
Ventas en Eventos	56.906,47	52.182,91
Arriendo de Inmuebles 0%	14.015,04	4.412,75
Arriendo de Inmuebles 12%	-	28.133,09
Ingresos Exentos (10% Propinas)	21.369,60	18.838,89
Ingresos No Operacionales	-	81.981,47
Utilidad en venta de Activo Fijo Exento	-	81.981,47
TOTAL INGRESOS	249.080,61	322.000,23
GASTOS		
Gastos en Personal Administrativo y de Ventas	73.369,42	90.179,80
Sueldos	57.238,76	62.523,39
Aporte al IESS	6.424,74	12.879,67
Gasto Fondo de Reserva	462,32	2.019,19
Gasto Bonificaciones	353,81	92,63
Décimo Tercer Sueldo	4.765,81	5.210,28
Décimo Cuarto Sueldo	4.123,98	4.849,50
Gasto Vacaciones	-	2.605,14
Gastos Generales	112.814,93	171.016,20
* Honorarios Profesionales	7.561,72	16.855,46
Mantenimiento y Reparaciones	11.433,08	22.537,32
Combustible	11.052,32	12.999,38
Promoción y Publicidad	5.336,26	11.806,24
Suministros y Materiales	21.411,39	26.212,85
Transporte	12,00	-
Comisiones bancarias y tarjetas de crédito	7.854,78	-
Luz Eléctrica	9.170,82	21.806,24
Agua Potable	12.530,08	13.408,02
Telefonía y Telecomunicaciones	6.782,36	18.096,27
TV Cable	11.206,58	13.214,47
Recargas telefónicas a celulares	1.848,54	172,36
Contribuciones, patentes e Impuestos	4.569,10	4.883,29
Otros Gastos	2.045,90	9.024,30
Gastos Locales e Instalaciones	35.849,49	38.141,05

Depreciación Muebles y Enseres	13.465,96	14.611,74
Depreciación de Equipo de Computo	-	190,17
Depreciación de Vehículo	11.082,77	11.082,77
Depreciación de Maquinaria y equipo	11.300,76	11.300,76
Amortización de Programas	-	955,61
Otros Gastos Operativos	24.327,60	22.506,58
Pago del 10% TIP Personal	21.369,60	18.838,89
Gasto no deducible Jubilación Patronal	2.143,00	2.642,54
Gasto Bonificación Desahucio POR ACTUARIA	815,00	1.025,15
Total Gastos Admin. Y de Vtas.	246.361,44	321.843,63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.719,17	156,60

Corresponde a los ingresos y egresos operacionales de la Compañía en el giro de negocio.

NOTA 10. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros de flujos del efectivo y evolución de los patrimonios presentados por la administración de la empresa, son documentos que guardan conformidad con las normas internacionales de contabilidad.

NOTA 11. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde la fecha de los Estados Financieros y la emisión del Informe de Auditoría Externa no se generaron acontecimientos ocurridos significativos que modifiquen los estados financieros en relación con el marco de información financiera aplicable.
