

SOUTHECOLODGE CANOA CABAÑAS TURISTICAS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Salidos al 31 de Diciembre del 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Operaciones.-

La compañía fue constituida el 30 de Junio del 2016 en la ciudad de Quito – Ecuador, e inicia sus actividades en Junio 30 del 2016 según inscripción en el Registro Único de Contribuyentes asignado el número 1792676886001.

1.2 Domicilio Tributario.-

Las Oficinas Administrativas están Ubicadas en el cantón Quito, en la calle de los Hemisferios N2-157 y Pucará, esto es en La Mitad del Mundo, correspondiente a la Parroquia de San Antonio de Pichincha.

1.3 Domicilio del Establecimiento.-

El Hotel en donde se desarrolla la Actividad Económica se encuentra en la provincia de Manabí, Cantón San Vicente, Parroquia Canoa, Calle Vía a San Vicente s/n a 400 mts. al sur del Redondel del Pacífico.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB).

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Moneda Funcional y Moneda de Presentación.

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador, es decir en Dólares Estadounidenses.

3.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo y equivalentes de Efectivo incluyen los Activos Financieros líquidos, los saldos en caja y en Bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo y no está restringido su uso.

3.3 Activos Financieros

Se clasifican como activos financieros a las cuentas de préstamos y cuentas por cobrar, e inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Los aspectos más relevantes de la Compañía con los instrumentos financieros se describen a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por cobrar comerciales que son Activos Financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la venta de servicios que realiza la empresa en razón de su objeto. Estas cuentas generalmente se formalizan a través de la emisión de las facturas que representan un derecho de cobro. La Compañía no contempla ventas a crédito, por tanto, no existen cuentas por cobrar vencidas y por lo mismo no se genera intereses por este concepto; estas se originan por fechas especiales en que se generan las ventas cuyo cobro es fijo y se efectiviza en los siguientes días laborables. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen y se miden a su valor nominal.

Baja de activos financieros

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados a la propiedad del activo, o que se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro de los Activos Financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros han sufrido deterioro en su valor (evento que causa pérdida); esto ocurre cuando uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo causa pérdida e impacta sobre los flujos de efectivo y este impacto se puede estimar de manera fiable.

La evidencia del deterioro de valor podría incluir, entre otros, los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda, la probabilidad de que se declaren en quiebra o cuando datos observados indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

3.4 Bienes de propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición y se presentan netos de su depreciación acumulada (Método de línea recta) practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que haya sufrido a lo largo de su vida útil.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Depreciación

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración; la depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos.

Vida útil

La vida de los activos está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, Planta y Equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

3.5 Pasivos Financieros

Los pasivos financieros están conformados por préstamos y cuentas por pagar que representan las obligaciones de pago a proveedores. La Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial; las cuentas por pagar comerciales se reconocen y se miden por el monto nominal de la factura.

Préstamos y cuentas por pagar: la Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar, cuentas por pagar relacionadas, y préstamos y sobregiros bancarios.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja cuentas de un pasivo financiero cuando estas expiran, se cancela o cumple sus obligaciones.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.6 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados de corto plazo corresponden principalmente a:

La Compañía reconoce como pasivo y gasto la participación laboral a pagar a los empleados, la cual se calcula a una tasa legal del 15% sobre la utilidad contable determinada de acuerdo con las normas tributarias del Ecuador. Esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. En el presente período económico no se produce esta partida contable por los altos costos generados en la construcción de un nuevo inmueble (Edificios), y los ingresos bajos por las ventas.

Décimo tercera y décimo cuarta remuneración: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Vacaciones: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos considerada probable estimada con fiabilidad. Las obligaciones de este tipo pueden derivarse de regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

3.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta no se generó en el presente período contable.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Los impuestos corrientes deberán reconocerse como gasto y ser incluidos en el resultado. Al término del período fiscal 2018, la empresa presentó una pérdida de \$19.413,65

Impuesto al valor agregado

El importe neto del impuesto al valor agregado que se espera recuperar o que corresponda pagar a la entidad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Está constituido por ingresos operacionales y no operacionales, los ingresos operacionales corresponden a las ventas que son de contado; y, los ingresos no operacionales constituyen los rendimientos financieros y comisiones por cobros a través de tarjetas de crédito.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de servicios – Al tratarse de ventas intangibles, los ingresos son reconocidos cuando todos los beneficios de los servicios prestados han sido recibidos por el comprador.

3.10 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre la Compañía no posee efectivo en Bancos locales ni extranjeros, pues al cierre del periodo contable existe sobregiro bancario de \$1.738,42.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Composición de saldos

Al 31 de diciembre comprende:

CLIENTES NACIONALES	599,70
ANTICIPO SUELDOS	566,01
PRESTAMOS EMPLEADOS	92,03
Total Activos Financieros:	1.257,74

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

Composición de saldos

ANTICIPO A PROVEEDORES	33,845,97
Total Anticipo Proveedores:	33.845.97

Cuentas por Cobrar Comerciales.- clientes nacionales: generado por las ventas en Diciembre, que no siendo estas a crédito; por feriado de fin de año, no han sido cubiertas las obligaciones oportunamente por los beneficiarios de los servicios prestados sino hasta los primeros días hábiles del año entrante.

Cuentas por cobrar Anticipo a Proveedores.- se registran aquellas cantidades de dinero entregadas en calidad de anticipo por la adquisición o fabricación de algún bien o la prestación de un servicio. Los anticipos son liquidados a la entrega del bien o del servicio contratado, dejando constancia de su utilización en el comprobante de egreso que ampara el pago de la factura respectiva. Corresponde a los anticipos y avances realizados a contratistas para la construcción de una nueva cabaña (Activo Fijo Edificio).

Préstamos a empleados.- valores que serán descontados en roles de pago en el primer mes del año entrante.

Préstamos a Relacionados.- En esta cuenta se contabiliza ya sea un préstamo o anticipo a los funcionarios de la Cía., mismos que son cubiertos en el pago de sus remuneraciones. Estos permanecen registrados hasta su cobro o solución. Se consideran relacionados porque es una empresa familiar.

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Composición de saldos

Al 31 de diciembre del 2018 comprende:

RETENCION IVA VENTAS	85,14
CREDITO TRIBUT. POR IMPTO. RENTA	16,44
IVA SUST CRED TRIBUTARIO	3.466,52
Total Impuestos Anticipados:	3.568,10

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición de saldos

TERRENOS	41.462,95
EDIFICIOS	130.263,95
MOBILIARIO Y EQUIPO DE HABITACIONES	6.824,99
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ALIMENTOS	574,11
EQUIPO DE COMPUTACION	461,00
EQUIPOS DE AIRE ACONDICIONADO	3.460,00
EQUIPOS DE AUDIO TV Y VIDEO	2.275,12
Total Propiedad Planta y Equipo	185.322,12

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DEP. ACUM. EDIFICIO	-4.983,87
DEP. ACUM. MOBILIA. Y EQUIP DE HABI	-372,96
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-36,76
DEP. ACUM. EQUIP AIRE ACONDICIONADO	-294,10
DEP. ACUM. EQUIP AUDIO TV Y VIDEO	-54,64
Total Depreciación	-5.742,33

Total Propiedad Planta y Equipo:	179.579,79
---	-------------------

NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Composición de saldos

*ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.690,38
Total Impuestos Diferidos:	3.690,38

*El Activo por Impuesto Diferido se debe a la pérdida tributaria que se compensará mediante la amortización de utilidades futuras

Total Activo:	221.941,98
----------------------	-------------------

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Composición de saldos

SOBREGIRO BANCARIO	1.738,42
Total obligaciones financieras:	1.738,42

NOTA 11. PROVEEDORESComposición de saldos

PROVEEDORES NACIONALES MODULO	1.559,64
Total proveedores:	1.559,64

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGARComposición de saldos

*ANTIC. CLIENTES RESERVAC. HABITAC.	2.158,72
*DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	3.004,20
*ACREEDORES VARIOS POR LIQUIDAR	18.162,04
Total Acreedores Varios por Liquidar:	23.324,96

-*Los anticipos de clientes fueron devengados con servicios prestados en los primeros días del año entrante, así como los depósitos por identificar.

-*Acreedores varios por liquidar: corresponden a préstamos recibidos de terceros para cubrir obligaciones con proveedores.

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALESComposición de saldos

(312) RET.FUENTE 1% BIENES	26,82
(344) RET.FUENTE2% OTROS	0,28
(725) RETENCION IVA 30%	2,73
(729) RETENCION IVA 70%	1,16
Total Obligaciones Fiscales	30.99

NOTA 14. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES POR PAGARComposición de saldos

DECIMO TERCER SUELDO	32,17
DECIMO CUARTO SUELDO	225,19
VACACIONES	48,24
APORTE PERSONAL IESS	36,48
APORTE PATRONAL IESS	46,90
Total Beneficios Sociales y Laborales por Pagar	388,98

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADASComposición de saldos

ACREED. MORALES EDGAR VINICIO	33.226,21
ACREED. MORALES PANCHI ANDRES VINIC	43.983,80
ACREED. MORALES PANCHI CARLOS ALBER	43.983,80
ACREED. MORALES Y ASOCIADOS	13.493,51
ACREED. SCOTLAND SCHOOL	92.776,96
Total Cuentas por Pagar Relacionadas	227.464.28

TOTAL PASIVO	<u>254,507,27</u>
---------------------	--------------------------

NOTA 16. CAPITAL

Composición de saldos

*CAPITAL	<u>5.000,00</u>
----------	-----------------

Total Capital:	5.000,00
-----------------------	-----------------

El capital suscrito y pagado se compone de la siguiente manera:

*Capital Social:

Morales Edgar Vinicio	2.000,00
Morales Mora María Mercedes	750,00
Morales Panchi Andrés Vinicio	750,00
Morales Panchi Carlos Alberto	750,00
Morales Panchi Javier Santiago	<u>750,00</u>
	5.000,00

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición de saldos

PERDIDAS ACUMULADAS	<u>(18.151,63)</u>
---------------------	--------------------

Total Pérdidas Acumuladas	(18.151,63)
----------------------------------	--------------------

NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO

Composición de saldos

TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>19.413,66</u>
--------------------------------------	-------------------------

NOTA 19. INGRESOS

Composición de saldos

VENTAS POR SERVICIOS	16.070,76
OTROS INGRESOS	<u>26,30</u>

Total Ingresos:	16.097,06
------------------------	------------------

Las ventas corresponden al giro normal del negocio, esto es a la prestación de servicios de hotelería; y, los otros ingresos se generan por las penalidades en el incumplimiento de reservas de habitaciones.

NOTA 20. COSTOS DE VENTASComposición de saldos

SUELDOS Y SALARIOS	8.466,70
APORTE PATRONAL IESS	801,69
BENEFICIOS SOCIALES	1.212,32
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.165,15
SERVICIOS BASICOS	1.992,18
MANTENIM. CONSTRUCC. Y EDIFICACIONES	2.419,96
MANTENIM. EQUIPOS Y MOBILIARIO	287,55
DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPOS	5.742,33
UNIFORMES ROPA DE TRABAJO	10,00
IMPRESOS PAPELERIA Y UTILES	130,00
DECORACIONES	2.587,56
ATENCIONES SOCIALES Y AGASAJOS	61,16
VARIOS	129,87
ELEMENTOS CAFETERIA	1.122,13
PUBLICIDAD PRENSA Y REVISTA	689,64

Total gastos de venta: **30.818,24**

NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓNComposición de saldos

IMPRESOS PAPELERIA Y UTILES	49,50
AGUA POTABLE	95,72
TEL FONO CELULAR	122,09
MANTENIM.VEHICULOS	24,67
MATERIALES DE ASEO Y CAFETERIA	53,84
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	417,12
PROCESAM. ELECT. DATOS Y SISTEMAS	65,00
MANTENIMIENTO JARDINERIA	262,40
MANT. OBRAS DE ARTE	60,00
SEGUROS GENERALES	52,64
CONTRIB. SUPERCIAS.	141,02
GASTOS VIAJE HOSPEDAJE ALIMENTAC	91,59
FLETES Y TRANSPORTES	340,00
ELEMENTOS CAFETERIA	109,79
VARIOS ADMINISTRACION	228,00
GASTO IMPUESTOS DIFERIDOS	-3.690,38
GASTOS BANCARIOS	23,46
RETENCIONES EN LA FUENTE ASUMIDAS	21,42
MISCELANEOS	6.224,60

Total Gastos de Administración **4.692,48**

Total Costos y Gastos **35.510,72**

Total Resultados del Ejercicio **19.413,66**

NOTA 23. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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 revelado en los mismos.

NOTA 24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia y a su criterio no existirán objeciones para la aprobación de los accionistas, una vez que se realice la Junta. Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2018 se presentan con retraso en razón de que se produjeron daños en el sistema contable, con la consecuente pérdida parcial de la información, misma que tuvo que ser reprocesada hasta la obtención de los resultados finales.



Carlos Morales Panchi
Representante Legal
C.C. 1718838426



Cecilia Lobato Morales
Contadora
RUC: 0602125452001
Reg. 034205