

ECUAPULLMAN SERVICIOS ECUATORIANOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

ECUAPULLMAN Servicios Ecuatorianos S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Segunda del cantón Machala, con fecha 11 de Noviembre de 1994 y aprobada por la Superintendencia de compañías mediante resolución 94-6-3-1-0471 el 21 de Noviembre de 1994.

Sus actividades operacionales las inicia el 23 de Noviembre de 1994, en su domicilio ubicado en la ciudad de Machala en las calles Av. 25 de Junio y Colón.

OBJETO SOCIAL

La empresa tiene como actividad principal el Servicio de Hospedaje en Hoteles y como actividad secundaria el alquiler de locales comerciales.

2. BASE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PREPARACION

a) DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) **MONEDA FUNCIONAL.-** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) **USO DE ESTIMACIONES.-** La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su resultado final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ACTIVO CORRIENTE

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta Efectiva y equivalente del efectivo, está compuesta por los saldos de las cuentas Caja General y Bancos.

Al cierre del ejercicio se muestran los siguientes saldos en la cuenta Efectivo y equivalentes del efectivo:

CUENTA	2017	2018
CAJA	2,435.87	4,561.72
BANCOS	12,888.12	3,021,52
TOTAL	15,323.99	7,583.24

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por servicio de hospedaje o alquiler de locales. Si se espera cobrar dentro 30 días se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2017	2018
CLIENTES	467.22	473.00
SOCIOS	3,004.76	3005.01
	3,471.98	3478.01

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Representadas principalmente por préstamos a empleados; valores pendientes de cobro a las diferentes Instituciones Financieras por ventas con Tarjeta de Crédito; Arriendos y Anticipos a Proveedores, los que se liquidan en el corto plazo.

Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2017	2018
TARJETAS DE CREDITO	0.00	426.31
ANTICIPOS A EMPLEADOS	398.82	250.03
TOTAL	398.82	676.34

PAGOS ANTICIPADOS	2017	2018
ARRIENDOS COBRADOS POR ANTICIPADOS	0.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	26,037.07	27793.52
TOTAL	26,037.07	27,793.52

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de Iva y Renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de periodos anteriores que aún pueden ser compensables. Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	898.72	284.57
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	289.02	142.15
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4,730.75	2379.56
TOTAL	5,918.49	2,806.28

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$ 100,00.

Depreciación Acumulada:

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

El movimiento y los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
COSTO AL 1 DE ENERO	920,014.53	920,362.75
(+) ADQUISICIONES- COMPRAS	348.22	2036.81
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31 DE ENERO	(334,885.33)	(354,647.47)
TOTAL	585,477.42	567,752.09

CLASIFICACION

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
TERRENOS	158,622.70	158,622.70
EDIFICIOS	658,477.70	658,477.70
MUEBLES Y ENSERES	23,371.01	24,453.71
MAQUINARIA Y EQUIPO	61,639.75	61,904.75
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4,477.98	4,927.09
EQUIPOS DE VIGILANCIA Y COMUNICACION	13,773.61	14,013.61
TOTAL	920,362.75	922,399.56

DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E	2017	2018
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	-258,593.10	-271,585.29
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	-20,216.12	-21,927.27
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPO	-46,050.43	-49,903.53
(-) DEP ACUM EQUIPOS DE VIGILANCIA Y COM	-5,937.88	-6812.01
(-)DEPREC.ACUMULADA DE EQUIPOS DE COMPUTACION	-4,087.80	-4419.37
TOTAL	-334,885.33	354,647.47

TOTAL AL 31 DE DICIEMBRE	585,477.42	567,752.09
---------------------------------	-------------------	-------------------

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Documentos y Cuentas por Cobrar:

Cuentas por Cobrar SRI.- Corresponde a los valores que la Compañía ha pagado indebidamente o en exceso a la Administración Tributaria. Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR L/P	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4,254.05	4,254.05
TOTAL	4,254.05	4,254.05

PASIVO CORRIENTE

La Compañía tiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- **Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

La situación de liquidez de la empresa ha sido buena en éste periodo, lo cual se evidencia en la disminución de las cuentas por pagar a proveedores entre un año a otro.

- **Garantías por pagar:** Son valores entregados en garantía por parte de los inquilinos de los locales comerciales para garantizar las obligaciones contraídas en los contratos de arrendamiento.
- **Con la Administración Tributaria:** Representan retenciones realizadas a proveedores por Impuesto a la renta e Iva por pagar en el siguiente periodo.
- **Impuesto a la Renta por Pagar:** Son los valores se esperan pagar por la renta imponible del ejercicio, usando las tasas impositivas vigentes para el periodo.
- **Obligaciones con IESS:** En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como: Aporte Personal por pagar, Aporte Patronal por pagar, IECE-SETEC por pagar, Fondos de Reserva por pagar.
- **Beneficios a Empleados por Pagar:** Beneficios a empleados corrientes son derechos adquiridos por parte de los empleados delimitados en la ley.

En dicho rubro se encuentran los beneficios post-empleo o beneficios a corto plazo a los que los empleados tienen derecho por el tiempo de servicio para la compañía.

- **Cuentas por pagar Socios:** Corresponde por los dividendos a pagar a los accionistas de la compañía, se reconocen en los estados financieros en el año en que son declarados y aprobados por la Junta General o cuando se configure la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecida por la Junta de Accionistas.

Al cierre del ejercicio el Pasivo Corriente presenta un saldo como sigue:

PASIVO CORRIENTE	2017	2018
PROVEEDORES	2,972.42	4,275.42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	656.67	0
GARANTIAS POR PAGAR	2,300.00	2,450.17
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6,433.31	2,037.67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,357.56	9,102.67
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,275.06	2,020.40
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	10,241.13	10,553.77
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	2,755.78	3,087.16
ANTICIPOS DE CLIENTES	1,554.52	0
TOTAL	33,546.45	33,527.26

PASIVO NO CORRIENTE

En éste concepto la compañía agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo. Se amortizarán o pagarán después de un año. Principalmente se encuentran las Cuentas por Pagar Comerciales, Cuentas por pagar Diversas Relacionadas, Provisiones (Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio) y Pasivos por Impuestos.

PASIVO NO CORRIENTE	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	837.89	480.89
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	226.96	219.46
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	8,276.14	13,364.00
PASIVO DIFERIDO	59.07	59.07
TOTAL	9,400.06	14,123.42

Las cuentas por pagar a accionistas se detallan de la siguiente manera:

NOMBRE	VALOR
FRANKLIN SOLORZANO	138.60
GRISelda TORRES	247.79
MARIA CARPIO	7.62
CAMARA DE COMERCIO	39.00
JOSE MANZANARES	47.69
TOTAL	480.70

En lo que respecta a las provisiones por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, al final de cada periodo se efectúa el análisis con cálculos actuariales realizados por una empresa actuaria para establecer el valor presente de las obligaciones a largo plazo.

El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2018 para todos los trabajadores, que a dicha fecha se encontraban prestando servicios para la Compañía, es el siguiente:

PROVISIONES	VALOR
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	5,408.00
PROVISION PARA DESAHUCIO	7,956.00
TOTAL	13,364.00

El capital suscrito y pagado al 31 de Diciembre del 2018, es de \$16.214,00 dividido en 16.214,00 acciones a un valor nominal de US\$1 cada una.

El Capital de Ecuapullman S.A., está constituido de la siguiente manera:

No.	C.I.	NOMBRE DE ACCIONISTAS	CAPITAL	No. Acc.	% Accionario
1	0700037823	BUSTAMANTE ESPINOZA LUIS JAVIER	\$123.00	123	0.76%
2	0704195361	CHANGO LAZO DIANA ELIZABETH	\$60.00	60	0.37%
3	0701797847	CHANGO TOAPANTA AIDA MARINA	\$743.00	743	4.58%
4	0700889033	CHANGO TOAPANTA CARLOS ALBERTO	\$643.00	643	3.97%
5	0700199508	CHANGO TOAPANTA SEGUNDO DAVID	\$723.00	723	4.46%
6	0701063620	CHANGO TOAPANTA WILSON GUILLERMO	\$362.00	362	2.23%
7	0700486376	GRANDA JULIO MARCOS	\$723.00	723	4.46%
8	0100481639	LEON MARIA DOLORES	\$738.00	738	4.55%
9	0700569767	LOMAS JIMENEZ RAFAEL OLMEDO	\$20.00	20	0.12%
10	0700292386	LUNA CARRION SEGUNDO ARTEMIO	\$20.00	20	0.12%
11	1200288163	MAYORGA LOPEZ HOLGER ARMANDO	\$20.00	20	0.12%
12	0600806467	MEDINA PARRA LUIS BENIGNO	\$723.00	723	4.46%
13	1200913612	MEDINA PARRA RAUL RODRIGO	\$723.00	723	4.46%
14	0703079863	MOSCOSO ZAMORA MARIA LUISA	\$723.00	723	4.46%
15	0700423353	PADILLA CARRERA EDISON ISAAC FERNANDO	\$723.00	723	4.46%
16	0703625442	PADILLA CARRION CARLOS ANDRES	\$28.00	28	0.17%
17	0702362948	PADILLA JARAMILLO CARLOS JOHON	\$4.00	4	0.02%
18	0701976516	PADILLA JARAMILLO FERNANDO PATRICIO	\$723.00	723	4.46%
19	0705041648	PINEDA ARMIJOS ANGELA LEONELA	\$723.00	723	4.46%
20	0702663063	PINEDA ARMIJOS WELLINGTON EDGARDO	\$723.00	723	4.46%
21	0700422405	RIOFRIO RIOFRIO EFRAIN RENE	\$783.00	783	4.83%
22	0700052335	SAN MARTIN CABRERA FAUSTO LUSIO	\$723.00	723	4.46%
23	0701659054	SAN MARTIN ORDOÑEZ DEYSY GERMANIA	\$723.00	723	4.46%
24	0702557299	SILVA DAUL CARLOS ENRIQUE	\$318.00	318	1.96%
25	0700020274	SILVA FERNANDEZ CARLOS ENRIQUE	\$421.00	421	2.60%
26	0100571116	TAPIA PAREDES MAURO GEREMIAS	\$723.00	723	4.46%
27	0700190093	TUMBACO JACHO JOSE LUIS ALFREDO	\$723.00	723	4.46%
28	0700822588	ZAMORA BENITEZ ANGEL HERIBERTO	\$723.00	723	4.46%
29	0701118044	ZAMORA BENITEZ FREDDY OSWALDO	\$723.00	723	4.46%
30	0700249493	ZEVA VDA DE UGARTE LETTY(HRDOS)	\$723.00	723	4.46%
31	0704555374	ZURITA CHANGO KARLA KATHERINE	\$119.00	119	0.73%
32	0701280349	ZURITA MENDOZA MARCO ANTONIO	\$244.00	244	1.50%
TOTALES			\$16,214.00	16,214	100%

PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

PATRIMONIO	2017	2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	16,214.00	16,214.00
RESERVA LEGAL	8,100.00	8,100.00
RESERVA ACUM. PROVENIENT.ADOPCION. PRIMERA VEZ NIIF	527,508.06	527,837.33
DIVIDENDOS POR PAGAR A ACCIONISTAS	28,936.53	1,173.46
GANANCIA NETA DEL PRESENTE EJERCICIO	17,176.72	13,469.98
TOTAL	597,935.31	566,794.77

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios de hospedaje en el curso normal de las operaciones de la Compañía.

Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2017	2018
SERVICIO DE HOSPEDAJE	164,560.36	162,164.71
TOTAL	164,560.36	162,164.71

OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2017	2018
ARRIENDOS	24,019.71	23,503.56
ALQUILER SALA DE SESIONES	-	
VENTAS BAR	1,699.87	2,145.31
OTROS INGRESOS POR REVERSION DE CUENTAS	3,184.68	8,881.98
OTROS (MULTAS A EMPLEADOS)	-	48.82
TOTAL	28,904.26	34,579.67

Los ingresos por reversiones de cuentas corresponden a pasivos originados en ejercicios anteriores que generaron gastos deducibles en sus respectivos periodos y que por lo tanto son objeto del impuesto sobre la renta.

Se realiza esta reversión por cuanto han permanecido en los Estados de Situación Financiera por varios periodos y se desconoce el motivo de la no cancelación.

GASTOS OPERACIONALES

Representa los gastos incurridos en desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Compañía.

REMUNERACIONES

Corresponde a los egresos efectuados por concepto de sueldos y otras obligaciones salariales relacionadas con la remuneración del personal fijo y transitorio de la compañía.

BENEFICIOS SOCIALES

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como: Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Utilidades, Vacaciones, Fondos de Reserva.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de Ecuapullman S.A. en lo relacionado con las funciones administrativas complementarias y necesarias para el desarrollo de su objeto social.

GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte del Banco de Machala S.A.

GASTOS NO DEDUCIBLES

Esta partida refleja los valores no justificados con comprobantes válidos, recargos e intereses por mora tributaria o por obligaciones con la Seguridad Social y las multas impuestas por la Autoridad Pública y todos aquellos valores que no se encuentren establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

A continuación detalle de los gastos efectuados:

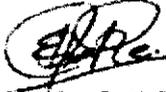
GASTOS	2017	2018
REMUNERACIONES	55,782.02	63,432.81
BENEFICIOS SOCIALES	29,346.05	20,793.55
GASTOS ADMINISTRATIVOS	80,219.71	67,140.76
GASTOS FINANCIEROS	349.64	18.10
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,818.29	18,803.10
TOTAL	167,515.71	170,188.32

3.- CONTINGENCIAS, JUICIOS Y OTROS

La compañía tiene instaurado Juicio en contra de la Compañía Ximaceg por incumplimiento de contrato en la compra de un ascensor, cuya sentencia dictada el 04 de Julio del 2017 fue favorable a la compañía. Al momento no se ha podido recuperar valor alguno en vista de que se desconoce el domicilio actual de la compañía.

4.- HECHOS POSTERIORES

La Administración no tiene conocimiento de hechos significativos ocurridos a la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos.



**Sr. Efraín René Rueda Rueda
GERENTE GENERAL
ECUAPULLMAN S.A**



**Ing. Eva Verónica Ochoa Toro
CONTADORA
ECUAPULLMAN S.A**