

## **POZOPIEDRA S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro el 21 de Abril del 2006 según escritura otorgada el 08 de Abril del año 2006 en la Notaria Primera del cantón Balsas, aprobada por la Intendencia de Compañías de Machala el 18 de Octubre del 2006 mediante Resolución No. SC.DIC.M.06.078 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala bajo el N° 284, y anotado en libro repertorio con el No. 841, del 21 de Abril del 2006.

Su objeto social principal está relacionado con las siguientes actividades:

- (a) A la administración de moteles, hoteles, restaurantes, clubes, cafeterías.
- (b) Fomentar y desarrollara el turismo nacional e internacional.

El domicilio principal de la empresa se encuentra ubicado en la ciudad de Machala en el Km. 1 1/2 Vía La Primavera.

#### **2. BASES DE PREPARACION**

Los estados de situación financiera adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Para todos los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados de situación financiera de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptados en Ecuador, Para este año terminado al 31 de diciembre del 2016 se prepararon los estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico. La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### **3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados de situación financiera son las siguientes:

**(a) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

**(b) Instrumentos financieros**

**Activos Financieros.-**

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos, cuentas por cobrar a empleados, accionistas y depósitos en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes activos financieros: efectivo y equivalentes de efectivo, y préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos

y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **Préstamos y cuentas por cobrar. -**

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **Pasivos financieros. -**

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera consolidado cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: Préstamos o créditos bancarios, préstamos de accionistas, cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Si existe evidencia objetiva de que ha habido una pérdida por deterioro del valor, el importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados.

## **Baja de activos y pasivos financieros**

### **Activos financieros. -**

Un activo financiero es dado de baja cuando: (1) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (2) la Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (3) la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo.

### **Pasivos financieros. -**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados integrales del ejercicio.

### **Compensación de instrumentos financieros. -**

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

## **(c) Inventarios**

Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización al método de la primera entrada, primera salida.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos estimados para completar la venta. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han caído. El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, así como todas las demás pérdidas en los inventarios se reconocerán en el ejercicio en que ocurra la pérdida.

#### **(d) Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprenden su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las propiedades y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las construcciones en proceso incluyen los costos directos y materiales atribuibles incluyendo depreciación.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades y equipos son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<b>Edificios</b>	20 años
<b>Instalaciones</b>	10 años
<b>Muebles y Enseres</b>	10 años
<b>Máquinas y Equipos</b>	5 años
<b>Equipo de Computación</b>	3 años
<b>Vehículos y Equipos de Transportes</b>	5 años

El método de depreciación, vidas útiles son revisados en cada fecha de presentación.

**(e) Deterioro de activos no financieros**

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los activos no financieros que incluye los activos intangibles de uso, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto. Para determinar el valor razonable menos costos de venta. Se usa un modelo de valuación apropiado.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado. Al 31 de diciembre de 2016, no se han determinado indicios de deterioro.

**(f) Provisiones y contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del Estado de Situación Financiera, del desembolso necesario para

cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

**(g) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

**(h) Reconocimiento de costos y gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el período en que se incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

**(i) Impuestos**

**Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2016.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

## **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del resultado se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no ha identificado diferencias temporales que requieran el reconocimiento de un activo o pasivo por impuesto a la renta diferido.



## **Impuesto sobre las ventas**

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

### **(j) Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## **4. USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **5. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

### **(a) Capital Social**

**Capital Social** - El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 está representado por 8.000,00 acciones de US\$ 1,00 de valor nominal unitario, siendo este el aporte final pagado por los accionistas para el debido funcionamiento de la empresa.

**(b) Reserva Legal**

La ley de compañías establece una apropiación de 10% de la utilidad anual para su constitución, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**(c) Pérdidas Acumuladas.**

En el ejercicio económico 2016 no se determinan pérdidas acumuladas

**(d) Ganancias Acumuladas.**

Las ganancias acumuladas surgen de las utilidades no distribuidas de periodos anteriores, para el periodo 2016 se registraron las ganancias efectuadas en el ejercicio económico 2015 después del 15% Participación a Trabajadores pago del 22% impuesto a la renta y cálculo del 10% de Reserva Legal.

**6. IMPUESTO A LA RENTA**

**a) Situación tributaria-**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

**b) Tasa del impuesto a la renta**

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje</u>
2011	24%
2012	23%
2013	22%
2014 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos

porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

**c) Anticipo del impuesto a la renta**

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

**d) Dividendos en efectivo**

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

## **7. OBJETIVOS Y POLITICAS DE GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS**

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las cuentas por pagar de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

### **Estructura de gestión de riesgos. -**

La estructura de gestión de riesgos tiene como base a la gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

(1) Gerencia-

La Gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La Gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas corporativas y aquellas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(2) Tesorería y finanzas-

El área de tesorería y finanzas es responsable de administrar diariamente el flujo de fondos de la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía. Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

### **Mitigación de riesgos. -**

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La Gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

#### **(a) Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado involucran dos tipos de riesgo: el riesgo de tasas de interés y el riesgo de tasas de cambio. Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen los depósitos en efectivo.

**(b) Riesgo de tasa de interés**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no mantenía financiamiento con entidades financieras. Los flujos de caja provienen de las operaciones de la Compañía o de sus accionistas, los cuales no están sujetos al pago de intereses por financiamiento. En consecuencia, la Compañía no tiene una exposición a los riesgos de tasas de interés.

**(c) Riesgo de tipo de cambio**

Las operaciones de la Compañía se realizan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no existen efectos en los estados financieros derivadas de las variaciones de tipo de cambio.

**(e) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente en cuentas por cobrar).

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

**(f) Riesgo de liquidez**

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

**8. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre de 2016

En dólares

Código	Cuenta	Saldo
<b>1.</b>	<b>ACTIVOS</b>	157.668,88
1.1.	ACTIVOS CORRIENTES	26.802,65
1.1.01.	<u>EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</u>	17.769,23
1.1.01.01.	CAJA GENERAL	3.668,86
1.1.01.02.	BANCOS	14.100,37
1.1.02.	<u>EXIGIBLE</u>	295,00
1.1.02.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	295,00
1.1.03.	<u>INVENTARIOS</u>	8.738,42
1.1.03.01.	INVENTARIO PARA LA VENTA	8.738,42
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTES	130.866,23
1.2.01.	<u>ACTIVOS FIJOS</u>	130.866,23
1.2.01.01.	NO DEPRECIABLES	50.545,00
1.2.01.02.	DEPRECIABLES	145.706,24
1.2.01.03.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-65.385,01
<b>2.</b>	<b>PASIVOS</b>	-49.593,35
2.1.	PASIVOS CORREINTES	-27.122,93
2.1.01.	<u>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</u>	-27.122,93
2.1.01.01.	PROVEEDORES	-4.695,67
2.1.01.02.	EMPLEADOS	-11.699,92
2.1.01.03.	IESS POR PAGAR	-3.501,16
2.1.01.04.	CUENTAS POR PAGAR AL SRI	-7.226,18
2.2.	PASIVOS NO CORREINTES	-22.470,42
2.2.01.	<u>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</u>	-22.470,42
2.2.01.01.	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	-22.470,42
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	-108.075,53
3.1.	PATRIMONIO	-108.075,53
3.1.01.	<u>CAPITAL</u>	-8.000,00
3.1.01.01.	CAPITAL SOCIAL	-8.000,00
3.1.02.	<u>RESERVAS</u>	-83.136,80
3.1.02.01.	RESERVAS	-83.136,80
3.1.03.	<u>RESULTADOS</u>	-16.938,73
3.1.03.01.	RESULTADOS	-16.938,73

**9. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de Diciembre de 2016

En dólares

Código	Cuenta	Saldo
4.	<b>INGRESOS</b>	-389.250,40
4.1.	<b>VENTAS NETAS</b>	-389.250,40
4.1.01.	<u><b>VENTAS OPERACIONALES</b></u>	-389.250,40
4.1.01.01.	ALQUILER DE HABITACIONES	-323.224,55
4.1.01.02.	PRODUCTOS DISPONIBLES A LA VENTA	-66.025,85
5.	<b>EGRESOS</b>	360.342,78
5.1.	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	358.774,85
5.1.01.	<u><b>COSTOS</b></u>	21.920,18
5.1.01.01.	COSTOS DE VENTAS	21.920,18
5.1.02.	<u><b>GASTOS OPERACIONALES</b></u>	179.036,88
5.1.02.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION	58.314,36
5.1.02.02.	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	67.387,64
5.1.02.03.	SERVICIOS DE CONSUMO	43.100,95
5.1.02.04.	DEPRECIACIONES	10.233,93
5.1.03.	<u><b>GASTOS DE VENTAS</b></u>	28.772,95
5.1.03.01.	GASTOS DE VENTAS	28.772,95
5.1.04.	<u><b>GASTOS FINANCIEROS</b></u>	436,62
5.1.04.01.	GASTOS FINANCIEROS	436,62
5.1.05.	<u><b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b></u>	6.778,82
5.1.05.01.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	6.778,82
5.1.06.	<u><b>GASTOS DE PERSONAL DE SERVICIO</b></u>	121.829,40
5.1.06.01.	GASTOS DE PERSONAL DE SERVICIO	121.829,40
5.2.	<b>OTROS GASTOS</b>	1.567,93
5.2.01.	<u><b>OTROS GASTOS</b></u>	1.567,93
5.2.01.01.	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE	1.567,93
~3.1.03.01.01.002	Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio	-16.938,73

## 10. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016.

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a.** Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b.** Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:

### 10.1. Conciliación del Patrimonio

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	8.000,00	-	-	4.653,73	78.483,07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.938,73	-	108.075,53	
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	8.000,00	-	-	2.771,65	-	-	-	-	-	53.538,22	-	-	-	-	-	-	24.944,85	-	89.254,72	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	8.000,00			2.771,65						53.538,22	-						24.944,85	N	89.254,72	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							-	
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	1.882,08	78.483,07	-	-	-	-	-53.538,22	-	-	-	-	-	-	-8.006,12	-	18.820,81	
Aumento (disminución) de capital social	D																		-	
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-	
Prima por emisión primaria de acciones			P																-	
Dividendos										N							-		-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				1.882,08	78.483,07					-53.538,22							-26.826,93		-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N				P									-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N			P									-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N		P									-	
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D	D	D	D	D						D	D	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																	18.820,81	-	18.820,81	



## 11. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL CIERRE DEL EJERCICIO ECONÓMICO 2016.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>-4.306,11</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>24.538,03</b>	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	389.250,40	P
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	389.250,40	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-358.113,08	N
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-21.596,79	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-199.917,59	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-136.598,70	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-848,62	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-5.750,67	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-1.500,00</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-1.500,00	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-27.344,14</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	-27.032,15	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-311,99	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>-4.306,11</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>17.572,24</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>28.907,62</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>147,12</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	10.233,93	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resulta	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-5.750,67	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-4.336,14	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-4.516,71</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3.123,92	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-5.465,05	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	323,39	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-5.106,05	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2.804,07	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-196,99	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>24.538,03</b>	