

**ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
DATOS DE LA EMPRESA**

RAZÓN SOCIAL: ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.

RUC: 1791126939001

EXPEDIENTE: 50262

FECHA DE CONSTITUCIÓN: 23 DE ABRIL DE 1991

REPRESENTANTE LEGAL: ANAHI TORRES BELTRAN.

DOMICILIO: TAMAYO N23-95 Y PRESIDENTE WILSON

LUGAR DONDE OPERA LA EMPRESA: QUITO

1.- POLITICAS CONTABLES GENERALES

a.) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 31 de diciembre 2018 han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio, de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC 1.

A partir del 01 de enero 2017 se aplicó las NIIF para PYMES establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006, se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017

b.) Negocio en Marcha.

La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugiere en la sección 22 y 23 de la N.I.C., los mismos que establecen que “cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio, o no tenga alternativas realistas más que hacer eso. Cuando los estados financieros no son preparados sobre la base de negocio en marcha, ese hecho debe ser revelado, junto con las bases sobre las que los estados financieros son preparados y la razón por la que la empresa no es considerada como un negocio en marcha.”

c.) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía ANAHIPRIVATE COLLECTION S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

d.) Control Interno

ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.

En el área financiera administrativa contable, tienen controles internos, los cuales aseguran un adecuado control de las operaciones financieras administrativas.

2.- POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.) Efectivo y equivalentes efectivo

El efectivo comprende la caja y los depósitos bancarios a la vista y el equivalente al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez (hasta 90 días), que son fácilmente convertibles en valores en efectivo. La empresa reconocerá el efectivo y equivalentes de efectivo en el momento que ingresen o salgan de la empresa.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar y Provisión para cuentas incobrables

La empresa reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos para la empresa. Es decir se procederá a registrar las cuentas por cobrar de acuerdo a la facturación diaria realizada y en el lapso de 8 días laborables a partir de la recepción de la misma se procederá al cobro respectivo. La evaluación de la cuenta por cobrar es individual por deudor.

La empresa no realiza provisión para incobrables ya que la mayor parte de las ventas se las realiza en efectivo y con prepagos.

c.) Inventarios

La empresa no dispone de inventarios ya que todos los rubros que se adquieran para el buen funcionamiento del Hotel, ejemplo: alimentos, gas y manteniendo entre otros serán registrados gasto respectivamente.

d.) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico más la revaluación por la aplicación de NIIF menos la depreciación normal.

1.- El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

2.- La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Naves Aeronaves Barcazas y similares	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Adecuaciones	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

CAMBIO DE POLITICA CONTABLE

En el año 2018 se ha contabilizado para dar cumplimiento con lo establecido en la NIIF para Pymes modificada en el año 2015 donde se establece que las Pymes podrán registrar su propiedad planta y equipo al costo atribuido y/o registrar al valor que se establezca en un avalúo realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, para lo cual, la empresa mediante acta de junta extraordinario procedió a contratar a un perito evaluador el mismo que se encargó de realizar su correspondiente informe.

Los ajustes que originaron la revaluación fueron aplicados la fecha de la presentación del informe del perito calificado.

Para esto se aplicara en base a la NIIF para Pymes Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo

e.) Cuentas y Documentos por Pagar.

Se procede a recibir, revisar y registrar las facturas de las compras realizadas y se procede a entregar la retención correspondiente en el lapso de 5 días y el tiempo de pago será máximo en 30 días

f.) Jubilación Patronal e Indemnización.

La empresa no puedo aplicar el cálculo actuarial en el año 2018, ya que por el alto índice de rotación de personal no fue factible aplicar esta política.

g.) Servicios y otros pagos anticipados.

Le empresa contrata anualmente los seguros para las instalaciones los mismo que se registraran como un activo pre pagado y se registrará el gasto según se vaya devengando.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

Caja	719,53
Banco Pacífico	3.521,62
Banco de Guayaquil cta. Cte.5825806	1.477,89
Banco del Pichincha cta. cte. 3515185904	11.027,50
Total al 31 de diciembre del 2018	16.746,54

3. Cuentas por Cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2018 las Cuentas por Cobrar son:

AGENCIA DE VIAJES SOUTH AMERIC	80,91
ANDANDOTOURS CIA. LTDA.	89,75
CEFAS VAN DEL TOL	130,48
CONSUMIDOR FINAL	484,31
ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURE	650,12
ECUADORSUSTAINABLETRAVEL EST S	1.351,60
GALACRUISES EXPEDITIONS CIA LT	187,92
GEO REISEN CIA. LTDA.	580,94
IDEALES CONSULTING S.A	118,03
LATIN ADVENTURES D.J.G.E.U.R.L	179,51
MARIA JOSE CALLE	35,25
ORGANIZACION NO GUBERNAMENTAL	292,24
PEDRO CHAMBA	59,56
SAILOR BEAR MARKETING LAB SBAL	35,25
SOUTH AMERICAN TOURS SOUTHTOUR	341,20
TANIA SARMIENTO	70,50
VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.	3.413,29
Total al 31 de diciembre del 2018	8.100,86

4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Crédito Tributario Imp. Renta años anteriores	8.217,31
Crédito Tributario Imp. Renta año corriente	4.440,99
Crédito Tributario IVA Acum. Renta Fuente	6.160,12
Total al 31 de diciembre del 2018	18.818,42

5. Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es:

Edificios	1.061.905,94
Edificios (ajuste por revaluación)	199.332,24
Adecuaciones e Instalaciones	71.796,46
Adecuaciones e Instalaciones (ajuste por revaluación)	60.522,73
Maquinaria y Equipo	39.082,96
Equipos de Oficina	3.353,91
Muebles Enseres	74.349,35
Equipos de Computación	10.868,05
Total al 31 de diciembre del 2018	1.521.211,64
(-) Depreciación Acumulada	-693.895,15
Terrenos	62.040,46
Terrenos (ajuste por revaluación)	678.732,89
Total al 31 de diciembre del 2018	740.773,35

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 83.128,07

6. Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Varios Anticipos es:

Ochoa Napa Jhon Jairo	165,00
Rea Aida María	570,60
Cuenca Imaicela Ximena	750,00
Guachamin Suarez Antonio Javier	27,89
Sanchez Arroyo Eduardo Santiago	537,20
Chanchay Anaguano Henry Bernardo	546,81
Naranjo Benitez Rosmery Paulina	410,65
Agila Achupallas Ana María	412,50
Sarzosa Qevedo Patricio Danilo	576,76
Oña Yasig Segundo Carlos	373,99
Total al 31 de diciembre del 2018	4.371,40

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Préstamos y anticipos por cobrar a empleados	763,63
Otras Cuentas por cobrar	365,00
Total al 31 de diciembre del 2018	1.128,63

8. Pasivos financieros

El saldo al 31 de diciembre del 2018 es:

Préstamo No.	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
10421639	Corporación Financiera Nacional L/P	146.827,38	9,64%	ago-31-2011	ene-12-2022
2627502-00	Banco pichincha CA L/P	24.260,28	12,67%	ene-31-2017	ene-05-2022
	Total L/P al 31 de diciembre del 2018	171.087,66			
	Porción Corriente Deuda Corto Plazo				
10421639	Corporación Financiera Nacional	55.631,51	9,64%	ago-31-2011	ene-12-2022
2627502-00	Banco pichincha CA C/P	9.784,60	12,67	ene-31-2017	ene-05-2022
	Total C/P al 31 de diciembre del 2018	65.416,11			

9. Cuentas por Pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

EMPRESA ELECTRICA QUITO SA EEQ	260,81
ENI ECUADOR S.A.	128,18
ESTRELLA CASTRO CARLOS PATRICIO	42,96
GRANDA FLOR MARIA DEL CISNE	100,93
LARA OTALIMA MARLENE PATRICIA	57,72
OCHOA NAPA JHON JAIRO	700
RIVADENEIRA VINUEZA MARCIA SILVANA	107,63
ROMERO PUENTE EDISON FERNANDO	12,19
SERRANO TAMAYO JUAN CRISTOBAL	12,89
SERTECSA SERVICIOS TECNOLOGICOS S.A.	333
TITADSU SA	249,75
VRDIGITAL BUSINESS SA	123,88
Total al 31 de diciembre del 2018	2.129,94

10. Provisiones otras cuentas x pagar

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Sueldos	6.029,84
10% servicios empleados	2.820,16
Décimo Tercer Sueldo	483,71
Décimo Cuarto Sueldo	1.641,76
15% Participacion de Trabajadores	340,84
Aporte personal 9,45%	727,69
Aporte patronal 12,15%	935,60
Préstamos quirografarios	377,35
Fondos de Reserva	265,82
Liquidación de haberes por Pagar	1.893,48
Impuesto a la Renta por pagar	2.167,71
S.R.I. por pagar	298,86
Tasas e impuestos municipales	487,49
Total al 31 de diciembre del 2018	18.470,31

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo por anticipo de clientes es:

IDEALES CONSULTING S.A	100,00
SOLECUTOURS ECUADOR CIA LTDA	269,26
JOURNEYFLEET CIA LTDA	508,26
INMOBILIZARIA KITLASZ CIA LTDA	332,85
FUNDACIÓN ECUADOR TIERRA VIVA	1.341,50
INCATREX S.A	583,31
RESPONSIBLE TRAVEL CIA LTDA.	2.270,31
AGENCIA DE VIAJES SOUTH AMERICAN TRAVEL	1.043,73
GALAPAGOS PRO GMBH	191,00
AGENCIA DE VIAJES JULIO VERNE CIA LTDA.	240,65
ANDES WORLD TRAVEL INC	3.565,89
DONALD GILMAN	1.883,50
CLIENTES VARIOS	273,24
Total al 31 de diciembre del 2018	12.603,50

12. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de otras cuentas por pagar es:

ACCIONISTA

Hugo Torres	60.564,48
Total al 31 de diciembre del 2018	60.564,48

Mireya Beltran	87.996,86
Total al 31 de diciembre del 2018	87.996,86

Estas cuentas por pagar no generan interés para el pago.

13. Capital Social

El capital de la sociedad es de US\$ 525.000,00, dividido en 525 acciones comunes de US\$1.000,00 cada una.

14. Ingresos Actividades Ordinarias

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Alojamiento	289.602,32
Bar restaurante	39.073,05
Lavandería	1.327,60
Eventos	682,49
Otros Ingresos	53.795,35
Total al 31 de diciembre del 2018	384.480,81

15. Costos de Ventas y Producción

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Gastos operacionales	65.129,22
Sueldos salarios y demás remuneraciones	94.000,56
Aportes a la seguridad social	16.649,03
Beneficios sociales e indemnizaciones	14.291,32
Gastos Generales	34.560,44
Servicios Públicos	20.427,36
Depreciaciones	83.128,07
Total al 31 de diciembre del 2018	328.186,00

16. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Municipio de Quito	12.665,44
Egeda	334,80
Ministerio de Turismo	2.065,82
Sayce	77,50
Soprofon	58,59
Superintendencia de Compañías	1.420,92
Total al 31 de diciembre del 2018	16.623,07

17. Gastos Financieros (CFN y Banco del Pichincha)

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es:

Intereses bancarios	27.434,64
Comisiones bancarias	613,15
Comisiones tarjetas de crédito	2.860,48
Total al 31 de diciembre del 2018	30.908,27

18. Gastos No Deducibles

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es:

Otros Gastos No deducibles	2.052,87
Impuestos Fiscales	6.437,00
Total al 31 de diciembre del 2018	8.489,87

19) Impuesto a la renta

La ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que el impuesto a la Renta para el año 2018 será a una tasa del 22%

Utilidad del ejercicio después del 15% participación	1.931,43
Gastos no deducibles	8.489,87
Utilidad conciliada tributaria.	<u>10.421,30</u>
Impuesto Renta Mínimo a Pagar 2018	11.420,21
Retenciones en la Fuente 2018	4.440,99
Retenciones en la Fuente años anteriores	8.217,31
Anticipo próximo año	6.595,50



CONTADOR

Ing. Johanna Carina Paillacho Anchali

RUC: 1721799573001