

**ANAHIPRIVATE COLLECTION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
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 2019 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 2019 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 2019, 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 2019, es el siguiente:

Caja	1.847,36
Banco Pacífico	14.045,38
Banco del Pichincha cta. cte. 3515185904	8.950,01
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>24.842,75</u>

3. Cuentas por Cobrar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 las Cuentas por Cobrar son:

CONTACTOUR	239,54
ECOANDES TRAVEL ANDESADVENTURE	5.810,41
ECOLEVIAJES ECUADOR S.A	1.931,95
GEO REISEN CIA. LTDA.	580,94
VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.	2.369,47
Clientes varios	3.646,15
Total al 31 de diciembre del 2019	14.578,46

4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Crédito Tributario Imp. Renta años anteriores	7.398,51
Crédito Tributario Imp. Renta año corriente	4.372,76
Anticipo Impuesto a la Renta	6.595,50
Total al 31 de diciembre del 2019	18.366,77

5. Propiedades Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019 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	44.724,96
Equipos de Oficina	3.353,91
Muebles Enseres	74.349,35
Equipos de Computación	10.868,05
Total al 31 de diciembre del 2019	1.526.853,64
(-) Depreciación Acumulada	-765.997,08

Terrenos	62.040,46
Terrenos (ajuste por revaluación)	678.732,89
Total al 31 de diciembre del 2019	740.773,35

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.261.984,99
Incremento (disminución), neto	5.642,00
Depreciación anual	72.101,93
Saldo al 31 de diciembre del 2019	2.267.626,99

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 53,967,19

6. Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Varios Anticipos es:

Roman Juan Andrés (copiadoras)	222,00
Magno Altamirano Leonardo	615,00
Varios Proveedores	364,18
Total al 31 de diciembre del 2019	1.201,18

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Préstamos y anticipos por cobrar a empleados	1.222,50
Otras Cuentas por cobrar	3.085,50
Total al 31 de diciembre del 2019	4.308,00

8. Pasivos financieros

El saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

				Concesión	Vencimiento
10421639	Corporación Financiera Nacional L/P	92.234,12	9,64%	ago-31-2011	ene-12-2022
2627502-00	Banco pichincha CA L/P	13.318,52	12,67%	ene-31-2017	ene-05-2022
	Total L/P al 31 de diciembre del 2019	105.552,64			
	Porción Corriente Deuda Corto Plazo				
10421639	Corporación Financiera Nacional	69.012,20	9,64%	ago-31-2011	ene-12-2022
2627502-00	Banco pichincha CA C/P	10.941,76	12,67	ene-31-2017	ene-05-2022
	Total C/P al 31 de diciembre del 2019	79.953,96			

9. Cuentas por Pagar proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

COMERCIAL KYWI	496,52
ATARIHUANA VEGA MAYRA	448,97
ENI ECUADOR S.A.	477,64
MOREIRA MENDOZA WILMER	430,62
MENDOZA MONTOYA GABRIEL	415,69
SALGRAF	765,9
TARGET MARKET	165
PROVEEDORES VARIOS	1753,48
Total al 31 de diciembre del 2019	6.139,62

10. Provisiones otras cuentas x pagar

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Sueldos	8.667,54
10% servicios empleados	2.869,74
Décimo Tercer Sueldo	664,16
Décimo Cuarto Sueldo	2.354,99
Aporte personal 9,45%	904,36
Aporte patronal 12,15%	1.162,74
Préstamos quirografarios	63,59
Fondos de Reserva	68,43
S.R.I. por pagar	2.765,48
Tasas e impuestos municipales	739,49
Total al 31 de diciembre del 2019	20.260,52

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo por anticipo de clientes es:

REBECCA ADVENTURE TRAVEL	912,00
MIREYA BELTRAN	7.900,00
ECOLEVIAJES ECUADOR S.A.	828,58
NATGALEC NATURE GALAPAGOS	1.638,26
JOURNEY FLEE	297,68
INCATREX S.A	2.919,79
AGENCIA DE VIAJES SOUTH AMERICAN TRAVEL	538,22
TAMY ADVENTURES	900,00
INSIDERSGPCORP-GPS	301,07
ANDES WORLD TRAVEL INC	6.215,59
TRIP ECUADOR TRAVEL	1.656,50
CLIENTES VARIOS	5.579,80
Total al 31 de diciembre del 2019	29.687,49

12. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de otras cuentas por pagar es:

ACCIONISTA	
Hugo Torres	52.564,48
Anahi Torres	10.000,00
Total al 31 de diciembre del 2019	62.564,48

Otros

Mireya Beltran	87.996,86
Total al 31 de diciembre del 2019	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 2019, el saldo es:

Alojamiento	290.104,55
Bar restaurante	44.014,43
Lavanderia	1.686,98
Eventos	472,29
Otros Ingresos	37.804,20
Total al 31 de diciembre del 2019	374.082,45

15. Costos de Ventas y Producción

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Gastos operacionales	80.086,55
Sueldos salarios y demás remuneraciones	102.204,88
Aportes a la seguridad social	19.260,13
Beneficios sociales e indemnizaciones	17.032,62
Gastos Generales	40.491,14
Servicios Públicos	22.646,64
Depreciaciones	53.967,19
Total al 31 de diciembre del 2019	335.689,15

16. Gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Municipio de Quito	12.559,79
Egeda	360,84
Ministerio de Turismo	1.568,09
Sayce	77,50
Soprofon	62,31
Superintendencia de Compañías	1.326,15
Total al 31 de diciembre del 2019	15.954,68

17. Gastos Financieros (CFN y Banco del Pichincha)

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es:

Intereses bancarios	17.274,97
Comisiones bancarias	628,94
Comisiones tarjetas de crédito	2.405,73
Total al 31 de diciembre del 2019	20.309,64

18. Gastos No Deducibles

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es:

Otros Gastos No deducibles	2.897,73
Impuestos Fiscales	9.252,20
Total al 31 de diciembre del 2019	12.149,93

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 2019 será a una tasa del 22%

Perdida del ejercicio	-	8.354,18
Gastos no deducibles		12.149,93
Utilidad conciliada tributaria.		<u>3.795,75</u>
Impuesto Renta Mínimo a Pagar 2019		835,09



Lcda. Carmen Morán
CONTADOR
Registro # 31367