REALES DEL ALCAZAR REALALCAZAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. **IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA** REALES DEL ALCAZAR REALALCAZAR S.A., fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Cuenca, el 26 de mayo del año 2016, mediante escritura pública 2016-1-01-07-PO, emitida por la Notaria Séptima del Cantón Cuenca Dra. Doris Cabrera Rojas e inscrita bajo el número 337 de fecha 9 de junio del año 2016, en el Registro Mercantil de Cuenca.

   REALES DEL ALCAZAR S.A., tiene como finalidad la prestación de servicios de alojamiento, hotelería, servicios de alimentos y bebidas, realización de eventos, operación e intermediación turística, entre otras.

2. **PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES**

   A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

   a) Bases de presentación de los estados financieros

   La Compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos US$ preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y conforme a principios y prácticas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías.

   b) Efectivo y equivalente de efectivo

   La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo los saldos en caja y bancos.

   c) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

   Las ventas de servicio se registrarán al valor indicado en la factura y se realizarán en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tendrán intereses.
   Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El exceso que resultare entre estas provisiones y las calculadas en base a las normas tributarias será considerado por la compañía como no deducible para efectos de la determinación del impuesto a la renta del ejercicio. Serán indicadores de deterioro

de las cuentas por cobrar: i) su incumplimiento o morosidad de pagos con 90 días o más, ii) las dificultades financieras significativas del deudor. Las cuentas incobrables son castigadas o ajustadas contra la provisión para cuentas de cobro dudoso, una vez cumplida las condiciones requeridas por las disposiciones legales vigentes.

d) Activos fijos

Las partidas de propiedades y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los pagos por mantenimiento serán cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizarán.
La depreciación se cargará para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los activos fijos serán depreciados utilizando las siguientes tasas:

Muebles y enseres	10 años (10%)
Maquinaria y Equipo	10 años (10%)
Vehículos	5 años (20%)
Equipos de computación	3 años (33.33%)
Equipos de oficina	10 años (10%)
Equipos de hotel	5 años (20%)

A la fecha actual, la construcción todavía los tenemos como Construcciones en Curso, hasta el mes de mayo de 2019, que se terminará la construcción del edificio.

e) Deterioro del valor de los activos

Al cierre de cada año que se informa, se revisarán las propiedades, planta y equipos y los activos financieros para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estimará y comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una perdida por deterioro del valor en resultados

f) Reconocimiento de ingreso

La Compañía en el curso normal de negocios reconocerá los ingresos cuando se efectúe la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La Compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

h) Provisión de impuesto sobre la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables.

i) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

A.-) En la cuenta: Efectivo y Equivalentes al Efectivo obtenemos un saldo de $240.072,33 distribuidos:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	
Caja General	730.65
Caja Chica	175.00
Caja Cheques	0.00
Banco Internacional Cta. Cte	239,166.68

Total: **240,072.33**

B.-) En las cuentas por cobrar y las tarjetas de crédito tenemos un saldo de $ 5.034,61, clasificados de la siguiente manera:

CLIENTES	
CLIENTES	4,641.93
TARJETAS DE CREDITO	150.03
OTROS POR COBRAR	242.65

Total: **5,034.61**

C-) en la cuenta de anticipo a proveedores tenemos un saldo de $ 10.208,44

ANTICIPO PROVEEDORES	
ANTICIPO PROVEEDORES	10,208.44

Total: 10,208.44

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Entre las cuentas de "CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA Y DE RETENCIONES EN FUENTE", tenemos un saldo de $ 59.405,69, distribuidos de la siguiente manera:

a.-) CORRESPONDIENTE A IVA

CRÉDITO TRIBUTARIO DE IVA	
CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	58,627.74
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA EN COMPRAS	409.91

Total: 59,037.65

b.-) CORRESPONDIENTE A RETENCIONES EN FUENTE.

RETENCIONES 2% A LA EMPRESA	
CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS	368.04

Total: 368.04

5. ACTIVOS FIJOS.

El valor de activos en nuestra contable asciende a $ 470.587,25

ACTIVOS Y SU DEPRECIACIÓN	ACTIVOS	DEPRECIACIÓN
CONTRUCCIONES EN CURSO O. GRIS	437,700.25	
COSTO MBLS Y ENSERES	20,688.40	
MAQUINARIA Y EQUIPO COSTO HISTORICO	12,000.00	-2,326.64
COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	1,378.93	-703.49
COSTO DE SOFWARE	800.00	-456.27
ADORNOS Y OTROS	1,506.07	

Total: 474,073.65 -3,486.40

470,587.25

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El saldo de cuentas por pagar corrientes en el año 2018, ascienden a $ 5.018.39, con el siguiente detalle:

CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDORES	4,074.85
TARJETAS DE CREDITO	943.54
Total:	**5,018.39**

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

El sado de otras obligaciones corrientes corresponde a: $ 796,80

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
SRI POR PAGAR	702.45
IESS POR PAGAR	94.35
Total:	**796.80**

8. OTRAS OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

Nuestra Empresa, mantiene una deuda con AGARTSA S.A. (EMPRESA RELACIONADA), de $ 299.800,00, dinero prestado para la construcción del edificio antes mencionado.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social de la Compañía asciende a US$ 180.000 (ochenta mil dólares) conformado por 180.000 acciones ordinarias y nominativas de US $ 1.00 cada una.

A continuación se detalla el cuadro de accionistas y su porcentaje de participación.

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION
AGHARTSA S.A.	99%
ALCAZAR MANAGEMENT S.A.	1%
	100%

10. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

En el cuadro adjunto, presentamos las fechas en las que se hicieron aportes para futuras capitalizaciones, las mismas que ascienden a $ 330.000,00

FECHA	EMPRESA	VALOR
04 DE OCTUBRE DE 2018	ALCAZARHOLD S.A.	130,000.00
10 DE DICIEMBRE DE 2018	ALCAZARHOLD S.A.	200,000.00

Total: **330,000.00**

11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que por lo menos un 10% de la utilidad neta anual del ejercicio sea apropiado para reserva legal de la empresa hasta que esta alcance al mínimo del 50% del capital suscrito y pagado. El saldo de esta cuenta puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

En el año 2018, la empresa reinicia la construcción de la edificación, que una vez terminada será objeto de venta de hospedaje, que se proyecta para finales de abril de 2019; y, con lo cual se empezarán las actividades para la que ha sido constituida Reales del Alcázar Realalcázar S.A.

Se registran ventas solo de agencia de viajes, en el año 2018 por $ 24.804,14, quedando al 31 de diciembre de 2018 una pérdida del ejercicio económico de $9.9973,11.

Sr. Fernando Castro Álvarez
GERENTE GENERAL

Ing. Teodoro Castro F.
CONTADOR