

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 (no auditado)

PLAYAHERMOSA SA					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>15.000,58</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA</b>	<b>18.876,58</b>
CAJAS Y FONDOS			CXP PROVEEDORES		7.979,95
CAJA Y FONDO MONEDA NACIONAL			PROVEEDORES NACIONALES		
CAJA GENERAL	4	12.694,49	CXP PROVEEDORES NACIONALES	6	7.979,95
BANCOS			CXP EMPLEADOS		934,54
BANCOS MONEDA NACIONAL			DECIMO TERCER SUELDO	6	230,66
BANCO PICHINCHA NO 2100162288	4	1.876,30	DECIMO CUARTO SUELDO	6	187,50
CUENTAS POR COBRAR			APORTE PATRONAL IESS	6	267,89
CXC VARIOS			APORTE PERSONAL IESS	6	208,36
MENESSES ZOILA	5	429,79	FONDOS DE RESERVA	6	30,53
OTROS ACTIVOS		4.928,00	CXP IMPUESTOS IVA Y RENTA		5.918,47
ACTIVOS PREPAGADOS			I.V.A EN VENTAS	6	2.059,23
GASTOS PREPAGADOS			RET. FTE. I.V.A. 30%	6	21,49
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		3.100,00	RET. FTE. I.V.A. 70%	6	74,19
ACTIVOS POR IMPUESTOS PAGADOS			RET. FTE. I.V.A. 100%	6	1.480,41
IMPUESTOS PREPAGADOS			RET. FTE. 1% COMPRA BIENES	6	34,73
RETENCION FUENTE	7	1,34	RET. FTE. 2% SERVICIOS	6	0,40
IMPUESTO VALOR AGREGADO			RET. FTE. 2% PROMOCION Y PUBLICIDAD	6	1,25
I.V.A. EN COMPRAS Y RETENCION			RET. FTE. 2% LIQUIDACIONES EN COMPRAS	6	46,74
I.V.A. EN COMPRAS	7	1.821,04	RET. FTE. 2% OTROS SERVICIOS	6	19,20
RETENCION IVA DE CLIENTES	7	5,62	RET. FTE. 22% IMPUESTO A LA RENTA P.A. EXTERIOR	6	2.200,00
			RET. FTE. 3% OTRAS RETENCIONES APLICABLES	6	0,77
			CXP ACCIONISTAS		4.000,00
			MENESSES ZOILA	6	4.000,00
			CXP VARIOS		53,22
			ASUNTOS VARIOS	6	53,22
			<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>18.876,58</b>
			<b>CAPITAL</b>		
			CAPITAL SOCIAL		1.000,00
			CAPITAL SUSCRITO		
			CAPITAL APORTE SOCIOS		
			MENESSES PORTILLO ZOILA CRUZ	8	999,00
			MENESSES PORTILLO ANGEL	8	1,00
			RESULTADOS		52,00
			RESULTADOS DEL EJERCICIO		
			UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		52,00
			<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>1.052,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>19.928,58</b>	<b>TOTAL PASIVO + CAPITAL</b>		<b>19.928,58</b>

## Estado de Resultado al 31 de diciembre de 2017 ( no auditado)

<b>PLAYAHERMOSA SA</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>		
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>		
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>17.160,28</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
INGRESO POR HOSPEDAJE Y CONSUMO DE BAR	9	17.160,28
<b>EGRESOS</b>		<b>17.108,28</b>
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>		12.163,26
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>	10	
LUZ-ENERGIA ELECTRICA	10	512,79
TELEFONOS Y CELULARES	10	28,83
INTERNET Y OTROS	10	57,84
ARRIENDO EDIFICIO HOTEL	10	6.900,00
BEBIDAS/ALIMENTOS/OTROS	10	477,31
CAPACITACION AL PERSONAL	10	110,00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	10	508,85
REFRIGERIOS Y AGASAJOS	10	202,30
SUMINSTROS DE OFICINA	10	40,24
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS	10	682,99
ALIMENTACION DEL PERSONAL	10	184,00
MANTENIMIENTO HOTEL	10	227,68
BONOS E INCENTIVOS	10	50,00
HONORARIOS PROFESIONALES A TERCEROS	10	225,00
MOVILIZACIONES	10	86,36
VARIOS BIENES	10	880,14
VARIOS SERVICIOS	10	316,64
GASTO RETENCIONES ASUMIDAS	10	51,04
MANTENIMIENTO AREAS VERDES	10	148,00
TANQUEROS DE AGUA	10	271,25
SUMINISTROS Y GASTOS PISCINA	10	202,00
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS PERSONAL</b>		<b>4.280,14</b>
SUELDOS Y SALARIOS	10	2.267,86
HORAS EXTRAS	10	300,00
DECIMO TERCER SUELDO	10	230,66
DECIMO CUARTO SUELDO	10	187,50
APORTE PATRONAL IESS	10	267,89
FONDOS DE RESERVA	10	176,23
SERVICIOS PROFESIONALES	10	300,00
BONOS E INCENTIVOS	10	350,00
FERIADOS Y DIAS LIBRES	10	200,00
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
<b>GASTOS SERVICIOS VENTAS Y OTROS</b>		<b>574,16</b>
PUBLICIDAD	10	574,16
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>90,72</b>
<b>COSTOS BANCARIOS</b>		
SERVICIOS BANCARIOS	10	90,72
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>11</b>	<b>52,00</b>

## **1.- INFORMACION GENERAL**

En cumplimiento de los Estatutos Sociales de la sociedad y el Organismo de Control Competente, me permito comunicar que PLAYAHERMOSA SA, es una sociedad que se dedica a la prestación de Servicios de Hospedaje en el Cantón Atacames.

## **2.- BASES DE PRESENTACION**

Considerando que PLAYAHERMOSA inicia sus actividades en diciembre de 2017 y sus movimientos son básicos, los presentes Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Superintendencia de Compañías.

## **3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **1.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, no hay todavía aplicación de NIIF, presentados en la unidad monetaria del país (\$) dólares.

### **1.2 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS**

Incluye el dinero en caja y depósitos realizados por el hospedaje a clientes en el hotel.

### **1.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Son registradas a su valor razonable y están dentro de los activos corrientes por tener vencimiento menores a un año, en este periodo el rubro de cuentas por cobrar corresponde a una cuenta por cobrar a la Sra Zoila Meneses, Socia del Hotel.

### **1.4 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El costo de los beneficios de ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por el profesional a cargo y corresponde a lo siguiente:

- ✓ Sueldos, Salarios y Aportes a la Seguridad Social
- ✓ Vacaciones
- ✓ Decimos
- ✓ Fondos de Reserva
- ✓ Desahucios

La Participación de Utilidades a trabajadores, la Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad, Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Por ser un año con movimientos de un mes, solo genero una utilidad de \$ 52,00

#### 1.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta del servicio de hospedaje. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

#### 1.6 ESTIMACIONES Y JUICIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACION

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia historia de los socios y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Sociedad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables, por definición, muy pocas serán iguales a los resultados reales.

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2017 queda:

<b>CAJAS Y FONDOS</b>	
CAJA GENERAL	12.694,49
<b>BANCOS</b>	
BANCO PICHINCHA NO 2100162288	1.876,30
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>	<b>14.570,79</b>

#### 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En las cuentas por cobrar tenemos lo siguiente:

Cuenta por Cobrar Zoila Meneses (Socia Mayoritaria del Hotel) por un valor de \$ 429,79.

## 6.- CUENTAS POR PAGAR

En el pasivo corriente las cuentas por pagar se desglosan de la siguiente manera:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>18.876,58</b>
<b>CXP PROVEEDORES</b>	<b>7.979,95</b>
<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	
CXP PROVEEDORES NACIONALES	7.979,95
<b>CXP EMPLEADOS</b>	<b>924,94</b>
DECIMO TERCER SUELDO	230,66
DECIMO CUARTO SUELDO	187,50
APORTE PATRONAL IESS	267,89
APORTE PERSONAL IESS	208,36
FONDOS DE RESERVA	30,53
<b>CXP IMPUESTOS IVA Y RENTA</b>	<b>5.918,47</b>
I.V.A EN VENTAS	2.059,23
RET. FTE. I.V.A. 30%	21,49
RET. FTE. I.V.A. 70%	74,19
RET. FTE. I.V.A. 100%	1.480,41
RET. FTE. 1% COMPRA BIENES	14,73
RET. FTE. 2% SERVICIOS	0,40
RET. FTE. 1% PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,25
RET. FTE. 2% LIQUIDACIONES EN COMPRAS	46,74
RET. FTE. 2% OTROS SERVICIOS	19,26
RET. FTE. 22% IMPUESTO A LA RENTA P.N. EXTERIOR	2.200,00
RET. FTE. 1% OTRAS RETENCIONES APLICABLES	0,77
<b>CXP ACCIONISTAS</b>	<b>4.000,00</b>
MENESES ZOILA	4.000,00
<b>CXP VARIOS</b>	<b>53,22</b>
ASUNTOS VARIOS	53,22
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>18.876,58</b>

## 7.- IMPUESTOS

Activo del Impuesto Corriente	
IVA EN COMPRAS	\$ 1.821,04
RETENCION EN LA FUENTE	1,34
RETENCION DE IVA	5,62

Pasivo del Impuesto Corriente

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta Y de IVA por pagar	\$ 5.918,47
--	-------------

## 8.- CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 1.000 acciones de valor unitario de US \$ 1.00 dividida de la siguiente manera:

MENESES PORTILLO ZOILA C.	999 ACCIONES	\$ 999,00	99%
MENESES PORTILLO ANGEL P.	1 ACCIONES	\$ 1,00	1%

## 9.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Empresa presta servicios de hospedaje en el Cantón Atacames, provincia de Esmeraldas, ubicado en el Malecón de la Playa:

Las ventas Anuales ascienden a \$ 17.160,28 (Mes de Diciembre en que se inició la actividad como Sociedad.)

## 10.-COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos por detalle según su naturaleza en el año 2017 es como sigue:

EGRESOS		17.108,28
<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>		12.163,26
<b>EGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		
LUZ-ENERGIA ELECTRICA	512,79	
TELEFONOS Y CELULARES	28,83	
INTERNET Y OTROS	57,84	
ARRIENDO EDIFICIO HOTEL	6.900,00	
BEBIDAS/ALIMENTOS/OTROS	477,31	
CAPACITACION AL PERSONAL	110,00	
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	508,85	
REFRIGERIOS Y AGASAJOS	202,30	
SUMINISTROS DE OFICINA	40,24	
MANTENIMIENTO Y REPARACION EQUIPOS	682,99	
ALIMENTACION DEL PERSONAL	184,00	
MANTENIMIENTO HOTEL	227,68	
BONOS E INCENTIVOS	50,00	
HONORARIOS PROFESIONALES A TERCERO	225,00	
MOVILIZACIONES	86,36	
VARIOS BIENES	880,14	
VARIOS SERVICIOS	316,64	
GASTO RETENCIONES ASUMIDAS	51,04	
MANTENIMIENTO AREAS VERDES	148,00	
TANQUEROS DE AGUA	271,25	
SUMINISTROS Y GASTOS PISCINA	202,00	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS PERSONAL</b>		4.280,14
SUELDOS Y SALARIOS	2.267,86	
HORAS EXTRAS	300,00	
DECIMO TERCER SUELDO	230,66	
DECIMO CUARTO SUELDO	187,50	
APORTE PATRONAL IESS	267,89	
FONDOS DE RESERVA	176,23	
SERVICIOS PROFESIONALES	300,00	
BONOS E INCENTIVOS	350,00	
FERIADOS Y DIAS LIBRES	200,00	
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
<b>GASTOS SERVICIOS VENTAS Y OTROS</b>		574,16
PUBLICIDAD	574,16	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		90,72
COSTOS BANCARIOS		
SERVICIOS BANCARIOS	90,72	

## 11.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio económico del año 2017 arroja una UTILIDAD DE \$52,00

Cordialmente,

  
Gabriela Ruiz Vélez  
CONTADORA  
PLAYAHERMOSA S.A.