

ALLPA VOLCANICA VOCANICAHOTELS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)**

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALLPA VOLCANICA VOCANICAHOTELS S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, ante el Notario Primero del Cantón Santa Cruz, según escritura del 22 de junio del 2018 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Santa Cruz con el número 2018-109, el 4 de julio del mismo año, fecha en la cual inicia también sus operaciones fiscales.

La empresa tiene como objeto, entre otros, servicios de alojamiento prestados por hoteles, hoteles de suites, hoteles apartamento, complejos turísticos, hosterías, servicio de concesiones de servicio de comidas en instalaciones deportivas e instalaciones similares, cafeterías, restaurantes, servicio de restaurantes y bares en conexión con transporte, cuando son proporcionados por unidades independientes, bares del aeropuerto, bares terminales terrestres, servicio de comidas basados en acuerdos contractuales con el cliente en la localización especificada por el cliente, actividades de preparación y servicio de bebidas para consumo inmediato.

Para el cumplimiento de su objeto ha planificado el arrendamiento de hostales, hoteles y/o lodges, para que puedan manejarse de forma independiente tanto administrativa como financieramente.

El plazo de duración que consta en la respectiva escritura de constitución es de 50 años y su domicilio principal, a la fecha de emisión de estos estados financieros es Daphne 348 y Petrel, Santa Cruz, Galápagos, Ecuador.

2. ENTORNO ECONÓMICO:

- 2.1. Durante 2018 el crecimiento de la economía del Ecuador desaceleró, alcanzando un 1,3% en el primer semestre y bajando a un 1,0% para el año completo, frente a un 2,4% en 2017, provocado por la disminución del gasto público con una reducción del 2,3% del gasto total del sector público no financiero y su consecuente disminución de liquidez y nivel de empleo. El aumento del costo de los créditos en el sector bancario y financiero, también ha dejado un impacto fuerte sobre las decisiones de las personas que viajan y buscan destinos interesantes y atractivos, sin embargo de ello, el turismo ha mantenido un ligero crecimiento, especialmente por el que proviene del exterior.*
- 2.2. Debido al desarrollo previo de la actividad hotelera por parte de la accionista principal, para el inicio de las actividades, aporta con inventarios, equipos y realiza pagos de obligaciones de la Compañía, a título personal, hasta obtener la cuenta corriente bancaria que le permita realizar sus propias operaciones. Estos montos serán tomados como aporte inicial adicional, sin que necesariamente forme parte del capital social de la empresa.*

- 2.3. La empresa cuenta con una primera unidad operativa que ofrece servicios hoteleros con 13 habitaciones y un máximo de 21 pasajeros e inicia actividades con una prospección adecuada de reservas, sin embargo, en la búsqueda de ampliar sus actividades, toma a cargo una segunda unidad operativa con capacidad de 50 pasajeros, que tiene un costo fijo alto y ninguna prospección de ocupación que le permita obtener los beneficios inmediatos, por el tiempo de 1 año calendario.

3. BASES DE PRESENTACION:

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.1. Base legal vigente en el Ecuador

Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" fueron adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año y Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Más tarde, en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera completas (NIIF) y la Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para PYMES.

En este instrumento legal se establece que una empresa califica como PYME, de acuerdo a las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Finalmente, las empresas nuevas que fueran constituidas desde el 2011 deberán llevar sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Por las características de la empresa, se ajusta el perfil para aplicar NIIF para PYMES

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 4, Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de diciembre de 2019

3.2. Moneda de curso legal y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de Gerencia General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios y se encuentra sustentada en políticas emitidas y aprobadas por dichos organismos.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar si existen pérdidas por deterioro de determinados activos. Así mismo, detectando las variaciones que pudieran haber por las cuentas generadas al adquirir cartera por operaciones de crédito automotriz.
2. La valoración de los pasivos para determinar si su valor, al final del periodo, no ha sido susceptible a variaciones, respetando las políticas aprobadas de rotación de las operaciones.
3. La decisión de prescindir del cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, debido a que, al cierre del ejercicio económico, la empresa cuenta con 2 personas que apenas cumplen 6 meses y una con menos de 3 meses. El Gerente General, a más del corto tiempo de desempeño de funciones, se encuentra como mandatario y no genera obligaciones por beneficios sociales.

3.4. Periodo Contable

El Estado de Situación Financiera se muestra al 31 de diciembre del 2018, mientras que el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, se presentan por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de ese año.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, no se ha incluido la presentación comparativa con el año anterior, debido a que es su primer año de funcionamiento.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de liquidez inmediata, con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios, si los hubiere, en el balance se presentan en el pasivo corriente mientras que para la presentación del Estado de Flujo de Efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas comerciales provienen de la venta de servicios de hospedaje y/o alimentación, que generalmente puede ser cancelado desde el ingreso y registro del cliente o "check in" hasta su salida del hotel o "check out", tomando en cuenta que, dependiendo de las condiciones de reserva, se pueden solicitar y recibir valores en calidad de anticipo, con el fin de garantizar las reservas de los servicios requeridos.

De acuerdo a la forma de cobro, esta puede ser en efectivo, cheque o en tarjeta de crédito. Las dos primeras se descargan de la cuenta por cobrar a clientes, mientras que los cobros mediante tarjeta de crédito pasan a una cuenta contable específica hasta su liquidación, sin embargo, se genera una disponibilidad de efectivo casi inmediata. Solamente las cuentas de clientes como agencias de viajes u operadoras de turismo tienen un tiempo prudencial de hasta 30 días.

Una vez que la emisora de la tarjeta realiza la liquidación se dan de baja las cuentas por cobrar y se reconocen tanto las retenciones que emite como los gastos de comisiones.

Por la característica de estas cuentas, inicialmente se reconocen por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el del tipo de interés que permiten las disposiciones legales, menos la provisión por pérdidas que ocasione el deterioro de su valor, en el caso excepcional que pudiera darse

Otros Documentos y Cuentas por Cobrar

Las otras cuentas a cobrar no comerciales, son importes que en el curso normal de las operaciones se han desembolsado generando un derecho de cobro futuro pero que no se relacionan directamente con la actividad principal de la empresa que genera sus ingresos. Si se espera cobrar en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Dentro de las Otras Cuentas por Cobrar se encuentran los desembolsos entregados como anticipos o préstamos al personal, los anticipos a proveedores, garantías por cualquier concepto.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Si hay evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar que la empresa tiene al final del período, el valor registrado en libros de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, contabilizando la diferencia entre dicho valor menos el importe recuperable de las mismas, para efectos de su presentación en los estados financieros.

Esta provisión, en el caso de recuperación de una cuenta considerada de dudoso cobro, se reversará en la proporción en la que se haya recuperado y la diferencia, en caso de producirse se contabilizará en resultados.

En el presente período, debido a que no hay cuentas de dudosa cobrabilidad, la Administración ha creído conveniente no hacer ésta estimación de deterioro de las cuentas por cobrar.

Gastos e Impuestos Anticipados

En este rubro se contabilizarán los valores que se han desembolsado en el período y que se devengarán en el siguiente o que cubren servicios del presente período y también del subsiguiente. Estos valores se registran al costo histórico y se devengan en el transcurso del tiempo al que fueron contratados.

Adicionalmente, se registran los valores que han retenido los clientes, como anticipo de impuesto a la renta, de las ventas que se han facturado y las retenciones del Impuesto al Valor Agregado, IVA que generan las mismas, de acuerdo a la legislación vigente.

El IVA que se genera en la adquisición de bienes y servicios y el de las retenciones de IVA de clientes se toman como crédito tributario, el mismo que se compensa en el período que se produce con el IVA a pagar por las ventas. Mientras tanto, las retenciones de Impuesto a la Renta, se utilizan como crédito tributario para la liquidación anual de los impuestos sobre las utilidades del período. Todos ellos se presentan en el activo corriente debido a que se prevé que se realizarán en un plazo menor a un año.

4.3. Inventarios

En la empresa, se mantienen inventarios de lencería, activos menores y herramientas. Los alimentos y bebidas debido a su condición de ser perecibles no se los cataloga directamente como inventarios, se los compra permanentemente de acuerdo a las necesidades inmediatas y se consumen en períodos de hasta una semana, por lo que se han contabilizado directamente al costo.

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se registrarán a su costo de adquisición. No obstante, la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En el caso de que la empresa adquiriera bienes inmuebles, podrá optar por valorarlos con el avalúo comercial en caso de terrenos o con el avalúo pericial con la ayuda de un profesional calificado, tal como lo determina la normativa legal vigente.

La Administración ha fijado un valor mínimo para que un activo pase a ser tomado como parte de Propiedad, Planta y Equipo el mismo que es equivalente a US \$500.00, los activos cuyos importes sean inferiores a ese valor se los considerará como inventario de activos menores y se los tomará como bienes de control

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizarán como mayor costo de los correspondientes bienes, en cambio, las reparaciones y gastos de mantenimiento que sirven para conservar los activos en óptimas condiciones y que no representen una ampliación de la vida útil, se cargarán a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calculará aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos o sobre su costo revalorizado, según el caso, menos su valor residual y menos el valor del deterioro registrado, en caso de existir, exceptuando el caso de terrenos que no son objeto de depreciación.

La siguiente tabla resume los tiempos de vida útil y los valores residuales estimados para el cálculo de la depreciación de los bienes que se han considerado dentro del rubro Propiedad, Planta y Equipo. El valor de la depreciación calculada se cargará a los gastos del período y su correspondiente contrapartida regulará el valor de dichos bienes:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Maquinaria, Equipos, Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

El deterioro de los bienes se estima cuando se determina, con seguridad razonable, que el valor de recuperación de un bien, debido a condiciones extremas de uso, desgaste u obsolescencia, presenta una diferencia importante con relación al valor registrado en libros. Esta diferencia, se registrará como una Pérdida por Deterioro en resultados del período en el que se produce y se reflejará también en la cuenta que regula el valor del activo en el Balance, así, si el menor valor corresponde a los inventarios la cuenta a utilizar será la del Valor Neto de Realización, mientras que si es un activo no corriente se contabilizará en Deterioro Acumulado del grupo al que corresponda (Propiedad, Planta y Equipo, Activos Intangibles o Inversiones)

La estimación esta prevista realizarla anualmente, al final del período contable, sin embargo, si la Administración verifica que las condiciones de los bienes han cambiado, en un período intermedio, podrá instruir para que se realice la regulación respectiva en cualquier tiempo.

Si a la fecha de cierre de los estados financieros, en base a un inventario físico, se evalúa que existen bienes totalmente dañados u obsoletos, se reducirá el importe en libros, con las cuentas de valuación de los respectivos activos por deterioro físico y su correspondiente cargo al gasto. Las cuentas de valuación se reducirán en el momento que se legalice la baja de los activos.

4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones que provienen de las adquisiciones de bienes y servicios para el desarrollo normal de las operaciones. Entre ellas se incluyen las comisiones que se pagan al exterior por la promoción y generación de reservas mediante páginas web dedicadas a la oferta de servicios hoteleros a nivel mundial. Se reconocen a su valor razonable en la fecha de negociación.

Las operaciones de compra tanto de bienes como servicios, diferentes a comisiones se pagan localmente ya sea a través del sistema financiero así como en efectivo, debido a la característica de los negocios que no otorgan crédito, especialmente en alimentos y bebidas. Las cuentas del exterior, se cancelan a través de tarjeta de crédito personal de Gerencia, generando obligaciones de la empresa con dicho funcionario.

Dentro de este rubro se incluyen las cuentas por pagar a proveedores por la compra de bienes o servicios que se han adquirido en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La Administración ha definido que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. En el caso de que supere ese tiempo, se registra al valor amortizado en base al método de la tasa de interés efectiva.

4.7. Provisiones

Las provisiones son obligaciones presentes, ya sean legales o implícitas, como resultado de sucesos pasados, las mismas que implicarán una salida de recursos para liquidarlas. Estas obligaciones requieren de estimaciones que se realicen de manera fiable. Se incluyen en esta partida las obligaciones que la empresa tiene con el personal.

Las provisiones se registran por el valor de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación. Debido a que estas obligaciones son de carácter legal y laboral, no se consideran para estos rubros un componente financiero y su efecto en los resultados se los registra dentro del periodo en el que se calculan.

Se clasifica como corriente la parte de las obligaciones que se prevé pagar dentro del año siguiente a la fecha de cierre de los estados financieros, mientras que la parte que supera dicho plazo se considera como pasivo no corriente.

Debido a la temporalidad del contrato firmado para manejar la segunda unidad operativa, la Administración no estima conveniente realizar provisiones por jubilación patronal u otras similares.

4.8. Otras Cuentas a Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar a los empleados, las obligaciones con el Seguro Social y las obligaciones con los Organismos de Control forman parte de este rubro y se los considera, igualmente, dentro del activo corriente.

Adicionalmente, incluyen los valores de relacionados que provienen, por una parte, por los pagos a proveedores externos con tarjeta de crédito personal, valor que se encuentra modificado por ciertos valores que, en el desarrollo de las operaciones, no se reportan en los cuadros de caja pero se tiene conocimiento de su pago o cobro.

Todas estas cuentas se registran por el valor de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar las obligaciones. Debido a que estas son de carácter legal y laboral, o requieren la reposición de los valores dados a cambio, no se consideran para estos rubros un componente financiero.

4.9. Obligaciones con Relacionadas

Dentro de este grupo se contabilizarán los pasivos por préstamos otorgados por parte de los accionistas, cuyos vencimientos se encuentran dentro de los siguientes doce meses. Su registro será por el valor del capital contratado. Debido a que estos rubros tienen su complemento financiero, se ven regulados por el paso del tiempo. Su correspondiente interés, fijado dentro de las condiciones del préstamo, se registrará dentro de este grupo, de acuerdo al principio de devengado, para mostrar el verdadero costo del dinero que se ha utilizado dentro de un periodo, hasta el vencimiento de la siguiente cuota en donde se liquida dicha provisión.

El interés y la porción de las obligaciones que vencieran dentro del año se registrarán dentro de los pasivos corrientes mientras que la parte de las obligaciones que vencieran en un periodo mayor a un año se contabilizarán dentro del pasivo a largo plazo.

También se incluye un préstamo de relacionados por el pago de equipos comprados para la operación, considerando que desde la fecha de adquisición de dichos activos hasta el cierre del periodo se generan intereses, por el uso del dinero, tomando en consideración la tasa máxima referencial de acuerdo a las disposiciones legales.

4.10. Pasivos a Largo Plazo

Al inicio y como se explicó en el punto 2.2, la principal accionista, para poder iniciar las operaciones, se vio la necesidad de realizar un aporte inicial adicional, en dinero y especies, que no pasó a formar parte del capital social, los mismos que al 31 de diciembre ascendieron a US 11,478.83. Este valor se encuentra sustentado en un contrato. Su registro, se hizo al valor desembolsado y/o aportado al inicio de operaciones y se vio modificado por dos anticipos recibidos antes del inicio de operaciones y que se entregó los servicios y se facturó dentro de las operaciones normales del negocio.

El saldo así valorado, al terminar el periodo, se encuentra afectado por su correspondiente componente financiero calculado desde la fecha de aporte o desembolso hasta el cierre del periodo calculado con la tasa máxima referencial, de acuerdo a la normativa vigente.

4.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de las operaciones que realiza la Empresa, se producen en el momento que ingresa el cliente para recibir sus servicios y se emite la factura máximo en el día en que hace su salida, por lo tanto, se aplica el Principio de Realización.

4.12. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran en base al principio del devengado, esto significa que se reconoce la disminución del patrimonio cuando ya se produce el uso o recepción de un bien o servicio independientemente de si estos fueron o no pagados.

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente considerando que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación futuras normalmente, por lo tanto no tiene intención ni se ha visto en la situación legal de disolver la compañía, pero los costos fijos que se han generado por la contratación de la segunda unidad operativa y la falta de ingresos en dicha unidad ha generado una pérdida importante que se espera se pueda remontar en el siguiente periodo.

4.14. Estado de Flujos de efectivo

Para la preparación y presentación del Estado de Flujos de Efectivo se han dividido las actividades en tres grupos de acuerdo a la técnica contable que se encuentra en la NIC 7. Estos grupos son:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia tiene la mejor disposición de evitar contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Compañía está expuesta a determinados riesgos que gestión mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Definir políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financiero y ante las entidades de control.*
- *Contratar los servicios de promoción internacional de las locaciones que permitan generar una ocupación mayor al 70% para garantizar ingresos permanentes*

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de esta cuenta se resume de la siguiente forma:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Caja General	1.464.12
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100179068	4.272.19
Total Efectivo y Equivalentes	5.736.31

7. Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos que conforman esta cuenta son:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Cuentas por cobrar clientes	567.27
Cuentas por cobrar tarjetas	1.112.04
Total Cuentas por Cobrar Comerciales	1.679.31

8. Otras Cuentas por Cobrar

Al final del período 2018 el saldo se compone de:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Anticipo Proveedores	316.33
Total Otras Cuentas por Cobrar	316.33

9. Inventarios

Los componentes del saldo de esta cuenta son los siguientes:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Lencería	980.89
Activos Menores	1.411.99
Herramientas	493.84
Total Inventarios	2.886.72

10. Impuestos anticipados

Al 31 de diciembre de 2018 la composición de esta cuenta es la siguiente:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Crédito Fiscal IVA	472.68
Impuesto a la Renta Retenido	258.16
Total impuestos anticipados	730.84

11. Propiedad Planta y Equipo

El movimiento de la cuenta en el período 2018 se muestra de la siguiente manera:

<i>Nombre del Activo</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>	<i>Adiciones 2018</i>	<i>Saldo 31/12/2018</i>
Maquinaria, Equipos e Instalac	0.00	6.102.36	6.102.36
Muebles y Enseres	0.00	2.400.00	2.400.00
Equipos de computación	0.00	2.841.02	2.841.02
Equipos de oficina	0.00	800.00	800.00
Depreciación	0.00	-673.70	-673.60
Total Activo Fijo Neto	0.00	11.469.68	11.469.68

Los saldos iniciales son iguales a cero debido a que el inicio de operaciones fue el 01/Jul/2018

12. Cuentas por Pagar Comerciales

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 se muestra a continuación:

<i>Descripción</i>	<i>Parcial</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Cuentas por Pagar a Proveedores Servicios		13.867.14
Locales	12.962.35	
Externos	904.79	
Cuentas por Pagar a Proveedores Bienes		260.01
Total Cuentas por Pagar Comerciales		14.127.15

13. Provisiones

El saldo al 31 de diciembre de 2018 se compone de:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Sueldos por pagar	1.860.14
Obligaciones con el IESS	599.46
Décimo tercer sueldo	150.25
Décimo cuarto sueldo	609.99
Liquidaciones haberes a pagar	676.00
Total Provisiones	3.895.84

14. Otras Cuentas por Pagar

La composición de las cuentas que componen el saldo al final del periodo 2018 es:

<i>Descripción</i>	<i>31/Dic/2018</i>
Impuestos por pagar	1.892.41
Anticipos de Clientes	8.353.00
Cuentas por pagar a relacionados	2.138.68
Otras cuentas por pagar	669.15
Total Otras Cuentas por Pagar	13.053.24

15. Préstamos Accionistas y Relacionados por Pagar

Al 31 de diciembre el saldo se compone de:

<i>Descripción</i>	<i>Capital Inic</i>	<i>Tiempo</i>	<i>Tasa</i>	<i>Corriente</i>	<i>Largo Plazo</i>
Accionistas (1)	5.000.00	36 meses	16.06%	1.714.53	3.575.73
Otros Relacionados (2)	1.394.02	1 año	9.33%	1.407.39	0.00
Inversión inic. adicional (2)	11.478.83	2 años	9.33%		12.018.40
Total Préstamos Accionistas y Relacionados				3.121.92	15.594.13

(1) Pagos mensuales con tabla de amortización

(2) Al vencimiento

16. Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta por Pagar

De acuerdo a la normativa tributaria vigente al final del periodos 2018 el porcentaje aplicado para el cálculo del impuesto a la renta es de 22% de la base imponible. La Compañía en el presente periodo presenta una pérdida en el ejercicio en sus resultados, generando los siguientes valores involucrados en la liquidación del impuesto a la renta:

Conciliación Tributaria

Descripción	31/Dic/2018
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-27.773.09
Menos: 15% Participación Trabajadores	0,00
Utilidad después de Participación Trabajadores	-27.773.09
Más: Gastos no Deducibles	4.061.05
Utilidad Gravable (Pérdida a amortizar futuros periodos)	-23.712.04
Impuesto a la Renta Causado	0.00
Menos: Retenciones de Clientes	258.16
Impuesto a Pagar (Saldo a Favor)	-258.16

17. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía, al cierre del ejercicio 2018 es de US \$ 800.00 dividido en 800 acciones de US 1.00 cada una.

18. Revelación de hechos posteriores

Hasta la presentación de estos estados financieros la Compañía decidió rescindir el contrato con la segunda unidad operativa debido a que, a criterio de la Administración, los ingresos no cubren los costos fijos y demás gastos que requiere su operación. Dependiendo de los resultados futuros, podría afectarse el Principio de Empresa en Marcha.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros, han sido aprobados, en primera instancia, por la Gerencia General y posteriormente, por la Junta General de Accionistas e incluyen Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Evolución del Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo con su respectiva Conciliación y las presentes Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


Representante Legal


Presidente


Contadora