MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A. NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 diciembre 2019
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31,		2018	2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	Nota 5	0,00	1.122,88
Cuentas por cobrar comerciales	Nota 6	0,00	2.152,65
Otras cuentas por cobrar	Nota 7	0,00	946,27
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	0,00	1.705,54
Total Activo Corriente		**0,00**	**5.927,34**
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 9	0,00	2.688,60
Activos Intangibles	Nota 10	0,00	1.760,36
Activo por Impuesto Diferido	Nota 11	0,00	15.915,58
Total Activo no Corriente		**0,00**	**20.364,54**
TOTAL ACTIVO		**0,00**	**26.291,88**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales	Nota 12	0,00	13.158,14
Obligaciones laborales	Nota 13	0,00	4.686,96
IESS	Nota 14	0,00	2.198,35
Obligaciones fiscales	Nota 15	0,00	1.071,30
Cuentas por pagar relacionadas	Nota 16	0,00	23.758,10
Otras cuentas por pagar	Nota 17	0,00	4.042,34
Total Pasivo coriente		**0,00**	**48.915,19**
Pasivo no corriente			
Otros pasivos no corrientes	Nota 18	0,00	15.915,58
Total Pasivo no corriente		**0,00**	**15.915,58**
TOTAL PASIVO		**0,00**	**64.830,77**
PATRIMONIO	Nota 19		
Capital Social		0,00	2.000,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		0,00	0,00
Resultados del ejercicio		0,00	-40.538,89
Total Patrimonio		**0,00**	**-38.538,89**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**0,00**	**26.291,88**

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Diciembre 31,	2018	2019
INGRESOS	0,00	35.327,89
(-) COSTO OPERACIONALES	0,00	27.737,25
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	0,00	48.129,53
Utilidad Operacional	**0,00**	**-40.538,89**
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00
(-) IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	**0,00**	**-40.538,89**

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANACIAS RETENIDAS	PERDIDAS RETENIDAS	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Aumento de Capital	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.000,00**
Transferencia Resultados 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Resultado Ejercicio 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.538,89	**-40.538,89**
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2019	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-40.538,89**	**-38.538,89**

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(METODO DIRECTO)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(19.759,72)**
Efectivo recibido de clientes	32.134,23
Efectivo pagado a proveedores y emplados	(10.333,11)
Efectivo pagado por gastos de operación	(41.655,58)
Otros ingresos / egreso	94,74
Participacion trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(4.875,50)**
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(4.875,50)
Rendimientos financieros	-
Otros Salidas y Entradas de Efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**25.758,10**
Efectivo provisto de accionistas	25.758,10
Instituciones Financieras	-
EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1.122,88**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	**1.122,88**
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	**(En USD $)**
Utilidad neta	**(40.538,89)**
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Depreciacion	426,54
Impuesto a la Renta	-
Participación trabajadores	-
Provisión Jubilacion y Desahucio	-
Utilidad conciliada	**(40.112,35)**
Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento / Disminución en el inventario	-
(+) Aumento en impuestos por pagar	15.281,34
(-) Aumento en cuentas por cobrar clientes	(3.098,92)
(-) Aumento en otras cuentas por cobrar	(15.915,58)
Aumento / Disminución en pasivos	(800,00)
(-) Disminución en cuentas por pagar a proveedores	18.204,14
Aumento / Disminución en nomina empleados	6.681,65
Efectivo neto provisto por actividades de operación	**(19.759,72)**

C.V.

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A., es una compañía ecuatoriana constituida en mayo de 2019, su Registro Único de Contribuyente es 1792985587001 y su actividad económica principal es prestar todas las actividades turísticas determinadas en la ley de turismo, servicios de alojamiento en cualquiera de las modalidades permitidas por la ley.

El capital suscrito a la fecha es de USD $ 2.000,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
PC BROTHERS COMPANY PROAÑO CEVALLOS CIA. LTDA.	1.000,00	1.000	$ 1,00	50%	Nacional
PALLARES CRESPO JAIME ARTURO	1.000,00	1.000	$ 1,00	50%	Nacional
TOTAL	**$ 2.000,00**	**2.000**		**100%**	

Sus administradores actuales son los siguientes:

Nombre	Cargo	Fecha Nombramiento	Vigencia
PROAÑO CEVALLOS EDGAR ARTURO	GERENTE GENERAL	2019-03-12	4
PALLARES CRESPO JAIME ARTURO	PRESIDENTE	2019-03-12	4

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del ESF en corrientes y no corrientes.

- Estado de resultados Integrales. – Los costos y gastos se reclasifico en función de su "naturaleza".

- Estado de Flujo de Efectivo. – Se utilizó el método directo el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y financiamiento.

CV.

- Estado de cambios en el patrimonio.

b) Políticas tratamientos de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18. Los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que cobre o no.
Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. Considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa
Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

c) Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición inicial

Un elemento de Propiedad. Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido corno un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista per la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a $200.00 será capitalizado.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas Útiles

Las vidas Miles estalladas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%

Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%
Vehiculos	5	20,00%
Edificios	30	3.33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de muerda a:

- Modelo de costo
  Cotos
  (-) Depreciación acumulada
  (-) Importe acumulado de las pérdidas por deterior del valor
  (=) Propiedad Planta y equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo lijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

d) Instrumentos Financieros

Reconocimiento inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación. Certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permita por el Banco Central del Ecuador.

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permita por el Banco Central del Ecuador.

e) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, coma resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y,
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente, Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

f) Políticas para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable producto de la aplicación de las NIIF's.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas Impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

CV

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser "neteados".

Impuesto a la renta corriente de conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% para el periodo 2019. A menos que la Administración Tributaria determine otro valor porcentual.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido el activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

MOLINO SAN JUAN LODGE & TRAVEL MOLINOLODGE S.A., hasta el 31 de diciembre de 2019 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera. -** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- ✓ **Estado de Resultados Integrales. -** Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".

- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo. -** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio. -** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019, la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
CAJA RECEPCIÓN	0,00	71,91
BANCO PICHINCHA VENTAS	0,00	121,43
BANCO PICHINCHA OPERATIVA	0,00	692,02
BANCO DEL AUSTRO	0,00	237,52
Total	**0,00**	**1.122,88**

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
CTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	0,00	652,67
TARJETA VISA	0,00	168,12
TARJETA DINERS CLUB	0,00	264,42
REEMBOLSOS DE GASTOS TRANSPORTE AEREO	0,00	1.067,44
Total	**0,00**	**2.152,65**

El 100% de la composición de cuentas por cobrar, corresponden a cuentas por cobrar clientes y se encuentran dentro de los plazos establecidos de pagos.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, la cuenta presenta los siguientes saldos:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
PRESTAMOS EMPLEADOS *1	0,00	400,77
ANTICIPO PROVEEDORES *2	0,00	545,50
Total	**0,00**	**946,27**

1* Los valores registrados corresponden a préstamos internos otorgados a sus empleados y los mismos son descontados periódicamente dentro del rol de pagos.

2* Dichos valores fueron entregados en el mes de diciembre y serán liquidados en el siguiente mes próximo.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, la cuenta tiene la siguiente composición:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
IVA EN COMPRAS 12%	0,00	354,06
CREDITO TRIBUTARIO POR RET.IVA	0,00	109,08
RETENCION FUENTE 2% VENTA	0,00	551,04
RET IVA 70% CLIENTES	0,00	129,20
RET IVA 100% CLIENTES	0,00	562,16
Total	**0,00**	**1.705,54**

Los valores registrados corresponden a créditos tributarios generados por la operación de la empresa, los mismos que serán devengados de manera periódica en las respectivas declaraciones de impuestos.

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, detallamos los valores registrados como Activos Fijos y su depreciación, el detalle es el siguiente:

C.V.

Cuentas	Al 2018	Al 2019
EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00	3.115,14
(-) DEP.ACUM. EQUIP COMPUTACION	0,00	-426,54
Total	**0,00**	**2.688,60**

NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, detallamos los valores registrados como Activos Intangibles y su amortización, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
SOFTWARE Y LICENCIAS	0,00	3.017,76
(-) AMOR.ACUM. SOFTWARE	0,00	-1.257,40
Total	**0,00**	**1.760,36**

NOTA 11.- ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
ACTIVO POR IMP DIFERIDO	0,00	15.915,58
Total	**0,00**	**15.915,58**

La cuenta refleja la provisión para futuras amortizaciones de la pérdida del ejercicio fiscal corriente.

NOTA 12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, la cuenta registra los valores adeudados a proveedores dentro de nuestra política de crédito a 30 días. El detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
PROVEEDORES NACIONALES	0,00	13.158,14
Total	**0,00**	**13.158,14**

NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
SUELDOS POR PAGAR 1*	0,00	2.993,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	0,00	203,66
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	0,00	504,60
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	0,00	985,01
Total	**0,00**	**4.686,96**

1* refleja el valor de nómina del mes de diciembre el mismo que será devengado los primeros días del siguiente mes.

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre, la compañía registra como valores pendientes de pago las planillas generadas en el mes de diciembre y que serán cancelados de acuerdo a su vencimiento en el siguiente mes:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
APORTE PERSONAL POR PAGAR	0,00	572,20
APORTE PATRONAL POR PAGAR	0,00	735,74
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	0,00	50,75
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	0,00	839,66
Total	**0,00**	**2.198,35**

NOTA 15.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre, la composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
IVA EN VENTAS 12%	0,00	880,66
70% RET IVA POR PAGAR	0,00	10,06
100% RET IVA POR PAGAR	0,00	123,93
312 TRANSFERENCIAS DE BIENES MUEBLES	0,00	11,06
344 OTRAS APLICABLES EL 2%	0,00	43,58
323 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00	2,01
Total	**0,00**	**1.071,30**

Los valores registrados corresponden obligaciones generadas por la operación de la empresa, los mismos que serán devengados de manera periódica en las respectivas declaraciones de impuestos.

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, la composición de la cuenta es la siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0,00	23.758,10
Total	**0,00**	**23.758,10**

Las cuentas reflejan las operaciones realizadas de sus accionistas con la empresa, debido a que la compañía es nueva ha sido necesario cierta inversión inicial por parte de los accionistas.

NOTA 17.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	4.042,34
Total	**0,00**	**4.042,34**

Los valores registrados corresponden a anticipos de reservas realizadas por clientes.

NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0,00	15.915,58
Total	**0,00**	**15.915,58**

La cuenta refleja la contrapartida de la provisión para futuras amortizaciones de la pérdida del ejercicio fiscal corriente.

NOTA 19.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

Cuentas	Al 2018	Al 2019
CAPITAL PAGADO	0,00	2.000,00
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	0,00	-40.538,89
Total	**0,00**	**-38.538,89**

Como se puede observar, el patrimonio de la empresa se ha debilitado considerablemente por el resultado del ejercicio 2019.

NOTA 17.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos EEFF, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otras índoles, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los accionistas de la compañía para su aprobación.

Quito, 03 de marzo de 2020.

Atentamente,

ING. CPA. Christian Villa N.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716424997001