

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 2017**

NOTA No. 1 COSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

COMIDAS Y SERVICIOS SA COMISERSA., es una Compañía con domicilio principal en la ciudad AMBATO, Barrio: EL ESPAÑOL Calle: GUAYAQUIL Numero: 108 Interseccion: ROCAFUERTE Edificio: HOTEL AMBATO Referencia ubicacion: A MEDIA CUADRA DE LA UNIVERSIDAD INDOAMERICA constituida el 10 de Mayo del 1982. Su vigencia es hasta el 29 de Marzo del 2042. Su objeto social principal es **“SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELES”**.

Nota No.2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

- **PERIODO CONTABLE**

El periodo Contable es de un año a partir del primero de Enero y hasta el treinta y uno de Diciembre, fecha en la cual emite para los accionistas información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

- **CLASIFICACION Y PRESENTACION**

Los rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasificaron de acuerdo al plan único de cuentas para comerciantes y se tomó un año como periodo máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considera a largo plazo. Las cuentas de resultado se manejan de acuerdo al mismo plan único de cuentas y a los requerimientos de la compañía.

Nota No.1 DISPONIBLE

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

1	ACTIVOS		
11	ACTIVO CORRIENTE		
111	ACTIVO DISPONIBLE		162,261.41
1111	CAJA	7,466.47	
111101	Caja General	6,215.53	
111102	Caja Chica Contabilidad	678.70	
111103	Caja por Liquidar	0.00	
111104	Caja Chica Recepción/ Fondo de Cambio	572.24	
111105	Sobrantes o Faltantes Cierre de Caja	0.00	
1112	BANCOS	154,794.94	
111201	Produbanco Cta.Cte. 00080010385 H.A.	22,353.05	

111202	Pichincha Cta. Cte. 3469664104 H.A.	73,642.33
111203	Produbanco Cta.Cte.02080009057 HC	60,730.40
111204	Produbanco Cta.Cte.02080018293 H.P.	-4,718.45
111205	Produbanco Cta.Cte.80014328 SALES COMISERSA	1,688.74
111206	Produbanco Cta.Cte.80013615 MANAGMENT-CONSULTING	1,098.87
111207	Banco del Austro Cta. Cte. 0017817280	0.00
111208	Produbanco Cta.Cte.80012971 XXXXXXXXXXXX	0.00

Nota No.2 DEUDORES:

Los valores que la conforman corresponden de ventas de material triturado, cuyo crédito es por 90 días:

112	EXIGIBLE		284,677.42
1121	CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR		109,199.28
112101	Cientes	88,837.04	
112102	Cientes Cheques	273.05	
112103	Cientes Tarjetas de Credito	17,073.99	
112104	Cientes Documentos por Cobrar	0.00	
112105	Ctas Por Cobrar Jaime Rull	793.20	
112106	Ctas Por Cobrar Jhon Chacha	6,464.00	
112107	Ctas Por Cobrar Seguro	0.00	
112108	(-) Provision Cuentas Incobrables	-4,242.00	
112109	Ctas Por Cobrar XXXXXXXX	0.00	
1122	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS		3,192.95
112201	Anticipos Empleados	3,192.95	
112202	Prestamos Empleados	0.00	
1123	CTAS POR COBRAR RELACIONADOS		31,970.22
112301	CxC H.A. A H.C. (CRUCE DE CUENTAS)	5,184.01	
112302	CxC H.A. A H.C. (GASTOS COMPARTIDOS)	7,209.56	
112303	CxC H.A. A H.P. (CRUCE DE CUENTAS)	110.54	
112304	CxC H.A. A H.P. (GASTOS COMPARTIDOS)	6,443.50	
112305	CxC H.A. A SALES (FACTURACION)	1,480.00	
112306	CXC H.A. A CONSULTING	0.00	
112306	CxC H.C. A H.A. (CRUCE DE CUENTAS)	1,904.13	
112307	CxC H.C. A H.A. (GASTOS COMPARTIDOS)	677.73	
112308	CxC H.C. A H.P. (CRUCE DE CUENTAS)	255.74	
112309	CxC H.C. A H.P. (GASTOS COMPARTIDOS)	833.48	
112310	CxC H.C. A SALES (FACTURACION)	916.67	

112311	CxC H.C. A MANAGMENT - CONSULTING	841.21
112312	CxC H.P. A H.A. (CRUCE DE CUENTAS)	373.83
112313	CxC H.P. A H.A. (GASTOS COMPARTIDOS)	211.68
112314	CxC H.P. A H.C. (CRUCE DE CUENTAS)	373.83
112315	CxC H.P. A H.C. (GASTOS COMPARTIDOS)	1,200.00
112316	CxC H.P. A SALES (FACTURACION)	0.00
112317	CxC H.P. A HC (FACTURACION)	0.00
112318	CxC OBIOL ANDRE (ACCIONISTA)	3,461.47
112319	CxC CALVACHE JUAN	0.00
112320	CxC ACRECERSA	1.62
112321	CxC SALES A H.A.	491.22

Nota No.3 INVENTARIO

1131	INVENTARIOS		15,931.84
113101	Inventario Alimentos y BEBIDAS	10,124.54	
113102	Inventario Suministros Hotelaria	5,807.30	

Nota No.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2017 se procedió a la depreciación mensual de acuerdo a los siguientes porcentajes el 10% anual para Muebles y Enseres y Maquinaria y Equipos, 33% para Equipo de Cómputo, el 20% para Vehículos,.

Nota No.5 CUENTAS POR PAGAR

21102	CTAS POR PAGAR RELACIONADOS		(22,044.83)
2110101	CxP H.A. A H.C. (CRUCE DE CUENTAS)	-7,088.15	
2110102	CxP H.A. A H.C. (GASTOS COMPARTIDOS)	-4,090.37	
2110103	CxP H.A. A H.P. (CRUCE DE CUENTAS)	-152.14	
2110104	CxP H.A. A H.P. (GASTOS COMPARTIDOS)	-373.83	
2110105	CxP H.C. A H.A. (CRUCE DE CUENTAS)	0.00	
2110106	CxP H.C. A H.A. (GASTOS COMPARTIDOS)	0.00	
2110107	CxP H.C. A H.P. (CRUCE DE CUENTAS)	0.00	
2110108	CxP H.C. A H.P. (GASTOS COMPARTIDOS)	0.00	
2110109	CxP H.P. A H.A. (CRUCE DE CUENTAS)	-498.54	

2110110	CxP H.P. A H.A (GASTOS COMPARTIDOS)	-4,611.23	
2110111	CxP H.P. A H.C. (CRUCE DE CUENTAS)	-255.74	
2110112	CxP H.P. A H.C. (GASTOS COMPARTIDOS)	-833.48	
2110113	CXP SALES COMISESA	-4,139.73	
2110114	CXP CONSULTING- MANAGMENT	-1.62	
21102	PROVEEDORES NO RELACIONADOS		-
2110201	Proveedores NO Relacionados Locales	-172,820.65	190,315.08
2110202	Acreedores Varios	-284.50	
2110203	Anticipos de Clientes	-4,257.30	
2110204	Depositos por Identificar	-1,908.03	
2110205	Reposicion Caja Chica	-17.03	
2110206	Cheques Girados y No Cobrador	-10,997.20	
2110207	Sobregiros	0.00	
2110208	Reservaciones por liquidar	0.00	
2110209	Cruce Deudores- Acreedores	-30.37	
21103	ACREEDORES FINANCIEROS		-
2110301	Banco del Austro	0.00	64,621.62
2110302	Banco Produbanco	0.00	
2110303	Banco Pichincha	0.00	
2110304	T.C. Cooperativa Diners	-8,740.08	
2110305	T.C. Cooperativa Produbanco	-2,944.28	
2110306	T.C. Cooperativa Pacifcard Sr. Andre Obiol	-21,273.25	
2110307	T.C. Cooperativa Pacifcard Ing. Pinto	-4,128.22	
2110308	T.C. Cooperativa Pacifcard Sebastian Quezada	-3,415.29	
2110309	Banco Diners Club del Ecuador	-24,120.50	
2110310	Banco XXXX	0.00	
21104	ACREEDORES PATRIMONIALES CORTO PLAZO		-
2110401	Sr. Andre Obiol Banco del AUSTRO \$ 70.000	-23,831.64	46,661.96
2110402	Sr. Andre Obiol Banco del PRODUBANCO \$ 10.312.65	-1,529.58	
2110403	Sr. Andre Obiol Banco del PRODUBANCO \$ 31.180.33	-8,248.68	
2110404	Sr. Andre Obiol Banco del AUSTRO \$ 35000	-13,052.06	

Nota No.6 PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta refleja la siguiente composición:

31	CAPITAL		
311	CAPITAL SOCIAL		-
311	Capital Suscrito	-10,000.00	10,000.00
312	RESERVAS		-
312001	Reserva Legal	-7,276.86	51,565.25
312002	Reserva de Capital	-40,148.93	
312003	Reserva NIFF Primera Vez	-4,139.46	
314	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES		-
314002	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	-100,413.72	127,125.86
314003	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	74,553.52	
315	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-101,265.66	

Nota No.7 INGRESOS

Los ingresos de la **COMIDAS Y SERVICIOS SA COMISERSA**. Están conformados básicamente por venta de servicio hotelero:

4.1.1.01.001	Ventas Habitaciones	1,580,052.04	
4.1.1.01.002	Ventas Restaurante	260,433.89	
4.1.1.01.003	Ventas Eventos	300,845.44	
4.1.1.01.004	Ventas Telefono	1,289.09	
4.1.1.01.005	Ventas Lavanderia	7,913.60	
4.1.1.01.006	Ventas Restauracion Colectiva	152,886.96	
4.1.1.01.007	Ventas Paquetes (Sales)	22,353.86	
4.1.1.01.008	Managment	13,558.57	
4.1.1.01.009	Consulting	1,912.00	
4.1.1.01.010	Ventas Otros Servicios	22,909.11	
4.1.1.01.011	Ventas de Parqueadero	17,108.51	
4.1.1.01.012	Descuentos Habitaciones	-3,676.16	
4.1.1.01.013	Descuentos Restaurante	0.00	
4.1.01.	VENTA SERVICIOS 12 Y 14%	2,377,586.91	2,377,586.91
4.1.2.01.001	Recuperacion gastos Utilidad	4,385.27	
4.1.2.01.002	Descuento pronto Pago Compras (notas Credito)	2,325.07	

4.1.2.01.003	Descuento Subsidio less	851.24	
4.1.2.01.004	Otros Ingresos no operacionales	546.24	
4.1.02.	VENTA SERVICIOS 12 Y 14%	8,107.82	8,107.82
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,385,694.73	<u>2,385,694.73</u>

VENTAS DE SERVICIOS HOTELEROS

\$ 2.385.694,73

Nota No.8: EGRESOS

5.1.		COSTO DE VENTAS	-352,678.83		<u>-352,678.83</u>
5.		COSTO DE VENTAS	-352,678.83		
6.1.01.		SUELDOS PERSONAL HOSPEDAJE	-97,808.17	-97,808.17	
6.1.02.		SUELDOS PERSONAL COCINA	-129,198.84	-129,198.84	
6.1.03.		SUELDOS PERSONAL RESTAURANTE	-33,211.41	-33,211.41	
6.1.04.		SUELDOS PERSONAL VENTAS	-147,625.26	-147,625.26	
6.1.05.		SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION	-407,101.33	-407,101.33	
6.1.		SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	-814,945.02		-814,945.02
6.2.01.		HONORARIOS. COMISIONES. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	-17,919.80	-17,919.80	
6.2.02.		REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	-12,866.44	-12,866.44	
6.2.03.		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-28,365.16	-28,365.16	
6.2.04.		PRUBLICIDAD	-38,451.67	-38,451.67	
6.2.05.		COMBUSTIBLE	-44,497.07	-44,497.07	
6.2.06.		TRANSPORTE	-13,579.68	-13,579.68	
6.2.07.		GASTO DE GESTIÓN	-1,356.29	-1,356.29	
6.2.08.		GASTO DE VIAJE	-8,966.77	-8,966.77	
6.2.09.		ARRIENDO	-542,516.67	-542,516.67	
6.2.10.		SERCICIOS BASICOS	-121,399.10	-121,399.10	
6.2.11.		SUMINISTROS DE HOTELERIA	-9,662.21	-9,662.21	
6.2.12.		IMPUESTOS	-12,622.69	-12,622.69	
6.2.13.		GASTOS FINANCIEROS INTERES	-5,884.82	-5,884.82	
6.2.14.		GASTOS FINANCIEROS COMISIONES	-52,352.20	-52,352.20	
6.2.15.		OTROS GASTOS	-104,133.93	-104,133.93	
6.2.16.	CV	GASTOS NO DEDUCIBLES	-16,585.35	-16,585.35	
6.2.		GASTOS GENERALES DE VENTA Y ADMINISTRACION	-1,031,159.85		-1,031,159.85
6.		GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	-1,846,104.87		

0.00

UTILIDAD OPERACIONAL

186,911.03	186,911.03
-------------------	-------------------

0.00

			0.00	
		TOTAL PRESTAMOS	0.00	-85,645.36
6.4.	CF	DEPRECIACIONES	0.00	
			0.00	
		TOTAL GASTOS	-2,284,429.06	

Ambato, 13 de Marzo de 2018.

Atentamente,



Ing. Bayas Castro Rolando Javier
RUC: 1803542289001
Registro: 1010-09-0963243