

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 2018**

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:

111	ACTIVO DISPONIBLE	38.169,50
1111	CAJA	5.397,47
111101	Caja General	4.397,47
111102	Caja Chica Contabilidad	800,00
111104	Caja Chica Recepción/ Fondo de Cambio	200,00
1112	BANCOS	32.772,03
111201	Produbanco Cta.Cte. 00080010385 H.A.	7.804,81
111202	Pichincha Cta. Cte. 3469664104 H.A.	5.599,74
111203	Pichincha Cta. Cte. 3511169904 H.A.	9,54
111204	Produbanco Cta.Cte.02080009057 HC	25.740,41
111205	Produbanco Cta.Cte.02080018293 H.P.	(7.831,97)
111206	Produbanco Cta.Cte.80014328 SALES COMISERSA	213,93

111207	Produbanco Cta.Cte.80013615 MANAGMENT-CONSULTING	655,95
111208	Banco del Austro Cta. Cte. 0017817280	483,75
111209	Produbanco Cta.Cte.80012971	95,87

Nota No.2 DEUDORES:

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

112	EXIGIBLE	166.662,90
1121	CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR	103.232,92
112101	Cientes	106.255,79
112103	Cientes Tarjetas de Credito	18.904,32
112105	Ctas Por Cobrar Jaime Rull	793,20
112106	Ctas Por Cobrar Jhon Chacha	6.464,00
112108	(-) Provision Cuentas Incobrables	(31.151,61)
112109	Ctas Por Cobrar REGULARIZACION RESULTADOS ANTERIORES	1.967,22
1122	CTAS POR COBRAR EMPLEADOS	1.188,21
112201	Anticipos Empleados	198,11
112202	Prestamos Empleados	990,10

Nota No.3 INVENTARIO

1131	INVENTARIOS	18.491,07
113101	Inventario Alimentos y BEBIDAS	11.026,82
113102	Inventario Suministros Hoteleria	7.458,64
113103	Otros Inventarios	5,61

Nota No.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2018 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	(2.187,67)
2110115	CXP ANDRE OBIOL	(2.187,67)
21102	PROVEEDORES NO RELACIONADOS	(148.189,05)
2110201	Proveedores NO Relacionados Locales	(120.454,30)

2110202	Acreedores Varios	(5 100,84)
2110203	Anticipos de Clientes	(17 908,87)
2110204	Depositos por Identificar	(3 127,22)
2110206	Cheques Girados y No Cobrador /Cheques por pagar	(711,80)
2110207	Aporte Reposicion Menaje	(650,00)
2110208	Caja Chica por Liquidar	(236,02)
2110209	Cruce Deudores-Acreedores	-
21103	ACREEDORES FINANCIEROS	(68 843,08)
2110302	Banco Produbanco	(5 704,12)
2110304	T.C. Corporativa Diners	(5 684,92)
2110305	T.C. Corporativa Produbanco	(5 419,45)
2110306	T.C. Corporativa Pacificard Sr. Andre Obiol	(16 677,39)
2110307	T.C. Corporativa Pacificard H.A. Ing. Pinto	(2 567,53)
2110308	T.C. Corporativa Pacificard H.A. Sebastian Quezada	(4 413,23)
2110309	T.C. Corporativa Pacificard H.C.	(1 793,59)
2110312	Banco Diners Club del Ecuador	(26 582,85)

Nota No.6 PATRIMONIO

El saldo de esta cuenta refleja la siguiente composición:

31	CAPITAL	(116 227,44)
311	CAPITAL SOCIAL	(60 000,00)
311	Capital Suscrito	(60 000,00)
312	RESERVAS	(51 565,25)
312001	Reserva Legal	(7 276,86)
312002	Reserva de Capital	(40 148,93)
312003	Reserva NIFF Primera Vez	(4 139,46)
314	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(4 662,19)
314002	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	(51 286,85)
314003	PERDIDA AÑOS ANTERIORES	79 842,27
315	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(33 217,61)

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	CV	Ventas Habitaciones	\$	1.662.058,14
4.1.1.01.002	CV	Ventas Restaurante	\$	256.183,86
4.1.1.01.003	CV	Ventas Eventos	\$	342.526,32
4.1.1.01.004	CV	Ventas Telefono	\$	594,28
4.1.1.01.005	CV	Ventas Lavanderia	\$	8.494,67
4.1.1.01.006	CV	Ventas Restauracion Colectiva	\$	118.112,46
4.1.1.01.007	CV	Ventas Paquetes (Sales)	\$	-
4.1.1.01.008	CV	Managment	\$	79,72
4.1.1.01.009	CV	Consulting	\$	30.431,93
4.1.1.01.010	CV	Ventas Otros Servicios	\$	23.878,55
4.1.1.01.011	CV	Ventas de Parqueadero	\$	15.557,55
4.1.1.01.012	CV	Descuentos Habitaciones	\$	-1.050,81
4.1.1.01.013	CV	Descuentos Restaurante	\$	-
			\$	-
4.1.01.		VENTA SERVICIOS 12 Y 14%	\$	2.456.866,67
4.1.2.01.001	CV	Recuperacion gastos Utilidad	\$	3.647,25
4.1.2.01.002	CV	Descuento pronto Pago Compras (notas Credito)	\$	559,57
4.1.2.01.003	CV	Descuento Subcidio Iess	\$	10,00
4.1.2.01.004	CV	Otros Ingresos no operacionales	\$	9.382,53
4.1.02.		VENTA SERVICIOS 12 Y 14%	\$	13.599,36
4.1.		INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	2.470.466,03

VENTAS DE SERVICIOS HOTELEROS

\$ 2.470.466,03

Nota No.8: EGRESOS

5.1.	COSTO DE VENTAS	\$	-320.024,61
5.	COSTO DE VENTAS.	\$	-320.024,61
6.1.01.	SUELDOS PERSONAL HOSPEDAJE.	\$	-98.656,08
6.1.02.	SUELDOS PERSONAL COCINA.	\$	-72.813,13
6.1.03.	SUELDOS PERSONAL RESTAURANTE.	\$	-81.251,08
6.1.04.	SUELDOS PERSONAL VENTAS.	\$	-133.828,69
6.1.05.	SUELDOS PERSONAL ADMINISTRACION.	\$	-392.190,20
6.1.	SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES.	\$	-778.739,18
6.2.01.	HONORARIOS. COMISIONES. Y DIETAS A PERSONAS NATURALES.	\$	-11.917,80

6.2.02.	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS.	\$	-17.372,87
6.2.03.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.	\$	-39.631,01
6.2.04.	PUBLICIDAD.	\$	-36.761,04
6.2.05.	COMBUSTIBLE.	\$	-46.114,07
6.2.06.	TRANSPORTE.	\$	-17.625,93
6.2.07.	GASTO DE GESTIÓN .	\$	-2.954,50
6.2.08.	GASTO DE VIAJE.	\$	-3.914,70
6.2.09.	ARRIENDO.	\$	-535.020,00
6.2.10.	SERVICIOS BASICOS.	\$	-113.031,61
6.2.11.	SUMINISTROS DE HOTELERIA.	\$	-15.944,34
6.2.12.	IMPUESTOS.	\$	-14.881,32
6.2.13.	GASTOS FINANCIEROS INTERES.	\$	-15.212,02
6.2.14.	GASTOS FINANCIEROS COMISIONES.	\$	-52.497,00
6.2.15.	OTROS GASTOS.	\$	-164.665,75
6.2.16.	GASTOS SR. OBIOL.	\$	-25.958,17
6.2.17. CV	GASTOS NO DEDUCIBLES.	\$	-15.389,15
6.2.18.	GASTOS NO DEDUCIBLES SR. OBIOL.	\$	-6.680,18
6.2.	GASTOS GENERALES DE VENTA Y ADMINISTRACION.	\$	-1.135.571,46
6.	COSTOS Y GASTOS	\$	-1.914.310,64
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ 236.130,78

DETALLE PRESTAMOS NO DEDUCIBLES 2018			
		TOTAL PRESTAMOS NO DEDUCIBLES DON ANDRE	
6.3.	CF	TOTAL PRESTAMOS NO DEDUCIBLES DON ANDRE	\$ -80.439,91
6.4.	CF	DEPRECIACIONES	\$ -41.653,06
		TOTAL GASTOS	\$ -2.356.428,22

Ambato, 22 de Abril de 2019.

Atentamente,


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

