

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

BASE DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentados por la compañía se elaboran de acuerdo con las NIIF para PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América moneda de circulación corriente en Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalente de efectivo - Representan el efectivo disponible en caja, fondos mantenidos en dos cuentas bancarias con bancos locales y en depósitos a corto plazo en una entidad bancaria local medido a su valor nominal.

01.01.01	DISPONIBLE		
01.01.01.03	FONDO ROTATIVO		
01.01.01.03.003	CHEQUES POR DEPOSITAR	627/5	1,900.47
01.01.01.04	INSTITUCIONES FINANCIERAS		
01.01.01.04.001	BANCO BOLIVARIANO	8/4	1,194.22
01.01.01.04.002	BANCO DE GUAYAQUIL	9/7	185.24
01.01.01.04.005	BANCO PICHINCHA	12/7	4,334.45
01.01.01.04.006	BANCO DELBANK	607/3	60.77
01.01.01.04.008	BANCO INTERNACIONAL	1224/7	79.43

Deudores.- Representan anticipos realizados a proveedores, trabajadores y funcionarios que se liquidan en corto plazo una vez devengados o provistos los bienes y servicios; el saldo de cliente corresponde a cobros realizados con tarjeta de crédito pendientes de liquidar al cierre.

01.01.02.03	CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		
01.01.02.03.001	EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS		
01.01.02.03.001.003	C. X C. EMPLEADOS - CAFETERIA	720/1	2,293.25
01.01.02.05	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - RELACIO		
01.01.02.05.001	COMPANIAS COMERCIALES		
01.01.02.05.001.004	HORITZO GRUP S.A. (FITE)	721/4	3,018.89
01.01.02.05.001.045	CLUB TURAVIA	817/8	85.40
01.01.02.05.001.086	RELAD S.A. - CANAL UNO	889/1	345.73
01.01.02.05.001.116	LIGA DE LOJA	922/1	3,795.93
01.01.02.05.001.128	MINGACORP	947/8	189.48
01.01.02.05.001.723	CLUB PRIMOS Y PRIMAS FEDEDI	1161/5	834.15
01.01.02.05.001.731	SWISSGAS DEL ECUADOR S.A.	1183/3	1,180.80
01.01.02.05.001.750	EDITOGRAN S.A.	1234/8	426.86
01.01.02.05.001.816	UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	1414/0	89.16
01.01.02.05.001.901	CORPORACION MOSQUERA	1549/5	201.09
01.01.02.05.001.929	ASESMAGNO S.A.	1595/8	259.76
01.01.02.05.001.972	CLUB DEPORTIVO CUENCA	1672/4	454.75
01.01.02.05.002	COMPANIAS COMERCIALES		
01.01.02.05.002.041	SIMBIOTIKSA S.A.	1786/4	100.00
01.01.02.05.002.056	CLUB DEPORTIVO DELFIN SPORTING CLUB	1818/0	93.30
01.01.02.05.002.061	FUNDACION DIBUJA UNA SONRISA FDUS	1829/4	1,220.00
01.01.02.05.002.063	REFRESCOS SIN GAS S.A.	1836/6	297.41
01.01.02.05.002.151	CLUB DEPORTIVO RIVER PLATE ECUADOR	1961/1	10,989.52
01.01.02.05.002.192	SKAL CLUB DE GUAYAQUIL	2017/0	85.40
01.01.02.06	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS		
01.01.02.06.001	JAEN SANCHEZ WILLIAM ALONSO	39/0	1,000.00
01.01.02.06.008	ROMERO FRANCO FRANCISCO	46/2	321.92
01.01.02.06.013	JAMA QUIMI ERWUIN STALYN	51/8	801.73
01.01.02.06.049	MURILLO AGUIRRE ANGEL ANTONIO	87/9	842.00
01.01.02.06.054	JUAN MURILLO SANCAN	656/5	5,718.00
01.01.02.06.072	SALGRAF CIA LTDA	1315/6	27.20
01.01.02.06.073	ALMACEN PROMOCIONES S.A.	1316/9	12.01
01.01.02.06.078	SANDOVAL HASING DANNY	1458/6	372.93
01.01.02.06.080	VARIOS	1612/8	6,830.00

Los Activos por impuestos corrientes.- corresponden a los créditos y retenciones que realizan los proveedores por las transacciones de compra conforme a las normas del impuesto al valor agregado y por los anticipos directos entregados a la entidad tributaria por concepto de impuesto a la renta.

01.01.02.08	CUENTAS POR COBRAR SRI		
01.01.02.08.001	1% RETENCIONES EN LA FUENTE	96/7	478.13
01.01.02.08.002	2% RETENCION EN LA FUENTE COMPAÑIA	97/0	8,822.41
01.01.02.08.003	2% RETENCION EN LA FUENTE T/C	98/3	4,735.17
01.01.02.08.004	8% RETENCION EN LA FUENTE	99/6	18,167.24
01.01.02.08.009	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	104/9	2,513.76
01.01.02.08.010	CREDITO TRIBUTARIO IVA	105/2	8,628.33
01.01.02.08.026	CREDITO TRIBUTARIO POR RENTA	1038/6	8,354.06

Propiedades, planta y equipos.- básicamente representan el valor de los muebles y equipos con que cuentan las habitaciones y oficinas, además de los vehículos; la depreciación se realiza en línea recta con porcentajes del 10, 20 y 33.

01.02	ACTIVOS FIJOS		
01.02.01	NO DEPRECIABLE		
01.02.01.01	TERRENOS REVALORIZADOS		
01.02.01.01.002	TERRENOS REVALORIZACION	1088/1	867,859.77
01.02.02	DEPRECIABLE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO		
01.02.02.01	EDIFICIOS		
01.02.02.01.001	EDIFICIOS	199/3	1,714,836.27
01.02.02.01.002	EDIFICIO REVALORIZADO	1086/5	1,549,160.27
01.02.02.02	MUEBLES Y ENSERES		
01.02.02.02.001	MUEBLES Y ENSERES HABITACIONES	200/4	290,971.27
01.02.02.02.002	MUEBLES Y ENSERES OFICINAS	201/7	22,702.86
01.02.02.02.003	MUEBLES Y ENSERES RECEPCION	202/0	26,443.11
01.02.02.02.004	MUEBLES Y ENSERES CAFETERIA	203/3	1,858.50
01.02.02.02.005	MUEBLES Y ENSERES DELI	204/6	6,338.00
01.02.02.03	EQUIPOS DE SERVICIOS Y OFICINA		
01.02.02.03.002	EQUIPOS DE COCINA	207/5	76,844.81
01.02.02.03.003	EQUIPOS DE CAFETERIA	208/8	2,983.59
01.02.02.03.004	EQUIPOS DEL DELI	209/1	891.95
01.02.02.03.005	EQUIPOS DE LIMPIEZA	707/0	15,483.44
01.02.02.03.006	EQUIPOS DE GIMNASIO	774/8	5,196.05
01.02.02.04	EQUIPOS DE COMPUTACION		
01.02.02.04.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	210/5	510.66
01.02.02.05	VEHICULOS		
01.02.02.05.001	VEHICULOS	211/8	43,302.68
01.02.02.06	EQUIPOS ELECTRICOS		
01.02.02.06.001	UPS	212/1	7,168.50
01.02.02.06.002	BOMBAS	213/4	2,937.34
01.02.02.06.003	GENERADOR	214/7	79,699.62
01.02.02.06.004	EQUIPOS E INSTALACIONES AIRES ACONDICIONA	215/0	142,488.22
01.02.02.06.005	ASCENSORES	216/3	10,557.39
01.02.02.06.006	CALENTADORES	217/6	8,385.20
01.02.02.06.007	RADIOS	218/9	7,426.00
01.02.02.06.008	MINIBARES	219/2	36,875.84
01.02.02.06.009	EQUIPOS CONTRA INCENDIOS	220/6	20,080.62
01.02.02.07	EQUIPOS ELECTRONICOS		
01.02.02.07.002	SISTEMAS DE SEGURIDAD	222/2	39,214.86
01.02.02.07.003	TELEVISORES	223/5	77,242.22
01.02.02.07.005	SISTEMA CONTRA INCENDIOS	225/1	86,706.90

01.02.02.07.006	CENTRAL TELEFONICA INDUSUR	1273/9	17,144.50
01.02.03	DEPRECIACION ACUMULADA		
01.02.03.01	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS		
01.02.03.01.001	EDIFICIOS	234/9	526,522.50CR
01.02.03.01.002	EDIFICIO REVALORIZADO	1087/8	535,750.99CR
01.02.03.02	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERE		
01.02.03.02.001	MUEBLES Y ENSERES HABITACIONES	235/2	175,156.40CR
01.02.03.02.002	MUEBLES Y ENSERES OFICINAS	236/5	13,934.21CR
01.02.03.02.003	MUEBLES Y ENSERES RECEPCION	237/8	16,279.39CR
01.02.03.02.004	MUEBLES Y ENSERES CAFETERIA	238/1	1,022.34CR
01.02.03.02.005	MUEBLES Y ENSERES DELI	239/4	3,802.23CR
01.02.03.03	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE SERVICI		
01.02.03.03.002	EQUIPOS DE COCINA	242/4	46,979.70CR
01.02.03.03.003	EQUIPOS DE CAFETERIA	243/7	1,821.16CR
01.02.03.03.004	EQUIPOS DELI	244/0	475.52CR
01.02.03.03.005	EQUIPOS DE LIMPIEZA	708/3	9,415.30CR
01.02.03.03.006	EQUIPOS DE GIMNASIO	828/2	3,204.20CR
01.02.03.04	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUT		
01.02.03.04.001	EQUIPOS DE COMPUTACION	245/3	510.66CR
01.02.03.05	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS		
01.02.03.05.001	VEHICULOS	246/6	43,302.68CR
01.02.03.06	EQUIPOS ELECTRICOS		
01.02.03.06.001	UPS	247/9	4,420.76CR
01.02.03.06.002	BOMBAS	248/2	1,811.52CR
01.02.03.06.003	GENERADOR	249/5	49,147.84CR
01.02.03.06.004	EQUIPOS E INSTALACION AIRES ACONDICIONADO	250/9	87,891.48CR
01.02.03.06.005	ASCENSORES	251/2	6,250.90CR
01.02.03.06.006	CALENTADORES	252/5	5,171.12CR
01.02.03.06.007	RADIOS	253/8	4,579.12CR
01.02.03.06.008	MINIBARES	254/1	22,740.20CR
01.02.03.06.009	EQUIPOS CONTRA INCENDIOS	255/4	12,210.35CR
01.02.03.07	EQUIPOS ELECTRONICOS		
01.02.03.07.002	SISTEMAS DE SEGURIDAD	257/0	20,533.24CR
01.02.03.07.003	TELEVISORES	258/3	43,406.83CR
01.02.03.07.005	SISTEMA CONTRA INCENDIOS	260/0	53,297.99CR
01.02.03.07.006	CENTRAL TELEFONICA INDUSUR	1274/2	7,300.29CR

La cuentas por pagar así como el saldo por cancelar de la tarjeta de crédito corporativa que se muestra bajo el rubro acreedores financieros.- Representan las facturas por la compra de bienes y servicios que todavía están en proceso de pago al cierre del ejercicio.

02	PASIVO		
02.01	CORRIENTE		
02.01.01	INSTITUCIONES FINANCIERAS		
02.01.01.01	OBLIGACIONES FINANCIERAS		
02.01.01.01.001	CORPORACION FINANCIERA NACIONAL CFN	3157	100,000.00CR.
02.01.01.01.004	T/C A. EXPRESS	8093	4,293.12CR.
02.01.01.01.005	BANCO DE GUAYAQUIL	8279	63,567.03CR.
02.01.01.01.006	T/C VISA BANKARD	9250	28,661.01CR.
02.01.04	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS		
02.01.04.01	PROVEEDORES CREDITO		
02.01.04.01.023	CIPA S.A.	2987	4.46CR.
02.01.04.01.057	CORREA & HERMANOS C.L.	3014	1,574.12CR.
02.01.04.01.075	SPARTAN DEL ECUADOR S.A.	3069	659.87CR.
02.01.04.01.132	PANAMERICAN S ASOCIADOS CO.	6129	1,852.00CR.
02.01.04.01.161	MEDINA LOPEZ JOHANNES LUIS	6741	812.80CR.
02.01.04.01.197	SEGUROS EQUINOCCIAL	8820	10,016.24CR.
02.01.04.01.247	GIPSOFLEX S.A.	10344	880.00CR.
02.01.04.01.286	JAIME VIVANCO GUERRERO	11136	5,704.65CR.
02.01.04.01.310	LUIS SAMANIEGO BORJA	11585	5,154.02CR.
02.01.04.01.346	ROMERO CRUZ MONICA ARGENTINA	12638	8,750.00CR.
02.01.04.01.425	ZEUSOFTWARE ECUADOR CIA LTDA	13299	5,731.80CR.
02.01.04.01.447	YUROES S.A.	13752	253.24CR.
02.01.04.01.495	REDVILL CIA LTDAD	15857	896.00CR.
02.01.04.01.505	LAW - ABIDING S.A.	16362	765.00CR.
02.01.04.01.522	SANCHEZ TUAREZ UBALDO	17196	503.89CR.
02.01.04.01.534	SUAREZ GARCIA MIGUEL ANGEL	17691	713.60CR.
02.01.04.01.547	JAIME HOLGUIN HOLGUIN	18119	3,906.48CR.
02.01.04.01.551	TORRES AYALA MARCO PATRICIO	18207	481.14CR.
02.01.04.01.557	OTROS - JHONNY GARCIA (SOBREGIRO)	18773	28,612.35CR.
02.01.04.01.583	MAKTUB S.A.	20167	990.00CR.
02.01.04.01.584	BARCENAS TORO ANDREA EUGENIA	20242	200.00CR.
02.01.04.02	PROVEEDORES VARIOS		
02.01.04.02.001	PROVEEDORES LOCALES	5034	62.45CR.
02.01.04.02.007	PINTURAS Y QUIMICOS DEL ECUADOR	12494	130.80CR.
02.01.04.02.008	GLORIA TOURS POR DEVOLVER	17604	933.36CR.
02.01.04.02.009	CITRAVEL S.A.	18308	5,240.53CR.
02.01.04.02.010	ING. MARTHA MAN GNG CRUZ	18311	5,732.27CR.
02.01.04.02.011	CIPA S.A.	18324	3,370.00CR.
02.01.04.02.012	LARREA ARGUDO ANA MARIA	20271	2,565.00CR.

Las obligaciones con los entes de regulación y control.- representan las retenciones que se realizan a proveedores y trabajadores por cuenta del servicio de rentas del estado y por el seguro social de los trabajadores que se cancelan en el mes siguiente.

02.01.04.03	OBLIGACIONES PATRONALES		
02.01.04.03.001	SUELdos POR PAGAR	5249	1,103.35CR.
02.01.04.04	CUENTAS POR PAGAR IESS.		
02.01.04.04.001	APORTES PERSONALES 9,35%	5281	94.50CR.
02.01.04.04.002	APORTES PATRONALES 12,15%	5294	121.50CR.
02.01.04.05	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
02.01.04.05.002	IMPUESTO EN RELACION DE DEPENDENCIA	5353	206.43CR.
02.01.04.05.003	IVA COBRADO	5366	13,621.45CR.
02.01.04.05.010	#312 TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES DE NATU	5438	0.13CR.
02.01.04.05.014	#344 OTRAS RETENCIONES 2%	5470	4.00CR.

Patrimonio.- El capital de la cía. Está constituido por 750.000 acciones ordinarias de \$1.00 (un dólar usa) cada una.

Resultados por adopción por primera vez de NIIF.- Los ajustes provenientes de la adopción por primer a vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

RESULTADO POR ADOPCION NIIF PR (1.439.154.23)



ING. MONICA ARGENTINA ROMERO CRUZ
Contadora General

