



## **HOTELTURIS S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.



Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS:

Estados de Situación Financiera .....	1
Estados de Resultados del Periodo y Otros Resultados Integrales .....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	4
Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo .....	5
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	7
1.1 Nombre de la entidad.....	7
1.2 RUC de la entidad.....	7
1.3 Domicilio de la entidad.....	7
1.4 Forma legal de la entidad.....	7
1.5 País de incorporación.....	7
1.6 Historia, desarrollo y objeto social.....	7
1.7 Representante Legal.....	8
1.8 Composición accionaria.....	8
1.9 Capital suscrito, pagado y autorizado.....	8
1.10 Personal clave.....	8
1.11 Período contable.....	8
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	9
2.1 Bases de presentación.....	9
2.2 Moneda funcional y de presentación.....	9
2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	9
2.4 Efectivo y equivalente al efectivo.....	10
2.5 Activos financieros.....	10
2.6 Inventarios.....	11
2.7 Servicios y otros pagos anticipados.....	11
2.8 Activos por impuestos corrientes.....	11
2.9 Propiedad, planta y equipo.....	11
2.10 Deterioro de valor de activos no financieros.....	13
2.11 Cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar.....	14
2.12 Beneficios a los empleados.....	15
2.13 Impuesto a las ganancias.....	15
2.14 Capital social.....	15
2.15 Ingresos de actividades ordinarias.....	15
2.16 Costos de producción y/o venta.....	16
2.17 Gastos de administración, ventas, otros y financieros.....	16
2.18 Medio ambiente.....	16
2.19 Estado de Flujo de Efectivo.....	17
2.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.....	17
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	17
4.1 Vida útil y deterioro de activos.....	17



4.2	Valor justo de activos y pasivos.....	18
4.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	19
5.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	19
6.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	19
7.	INVENTARIOS.....	20
8.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	20
9.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	20
10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	20
11.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	23
12.	PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	23
13.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	23
14.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	24
15.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	25
16.	CAPITAL.....	28
17.	RESERVAS.....	28
18.	RESULTADOS ACUMULADOS.....	28
19.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	29
20.	COSTO DE VENTAS.....	30
21.	GASTOS ADMINISTRATIVOS.....	30
22.	GASTOS DE VENTAS.....	31
23.	GASTOS FINANCIEROS.....	31
24.	OTROS INGRESOS.....	31
25.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	31
26.	TRASACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	32
27.	CONTINGENTES.....	32
28.	SANCIONES.....	32
29.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	32
30.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	33

#### Abreviaturas:

- NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera  
**NIC:** Norma Internacional de Contabilidad  
**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica  
**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)  
**IFRIC:** Comité de Interpretaciones de las NIIF (IFRIC, por su sigla en inglés)  
**SIC:** Comité Permanente de Interpretaciones (SIC, por su sigla en inglés)  
**INEN:** Instituto Ecuatoriano de Normalización.  
**EEUU:** Estados Unidos de América.  
**IR:** Impuesto a la renta.  
**IVA:** Impuesto al valor agregado.

A



**HOTELTURIS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Diciembre 31,		2017	2016
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	86.010,24	69.786,20
<b>Activos financieros</b>			
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	Nota 5	54.131,37	50.242,05
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	11.135,76	10.835,52
(-) Provisión cuentas incobrables	Nota 5	-	(4.427,25)
Inventarios	Nota 7	50.252,79	87.331,27
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 8	15.232,72	10.194,36
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	276.749,29	232.962,86
<b>Total activo corriente</b>		<b>493.512,17</b>	<b>456.925,01</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	2.594.556,45	2.552.874,60
<b>Total activo no corriente</b>		<b>2.594.556,45</b>	<b>2.552.874,60</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.088.068,62</b>	<b>3.009.799,61</b>
<i>Suman y pasan:</i>		3.088.068,62	3.009.799,61

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



**HOTELTURIS S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Diciembre 31,	2017	2016
<i>Suman y vienen:</i>	3.088.068,62	3.009.799,61
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11 171.205,82	189.393,47
Otras cuentas por pagar no relacionadas	Nota 11 41.010,41	38.522,84
Otras cuentas por pagar relacionadas	Nota 26 222.249,41	123.181,74
Provisiones por beneficios a empleados corrientes	Nota 12 82.382,57	57.374,86
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 13 9.929,77	9.978,67
<b>Total Pasivo corriente</b>	<b>526.777,98</b>	<b>418.401,58</b>
<b>Pasivo no corriente</b>		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	Nota 26 69.999,96	69.999,96
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 14 58.397,91	57.262,52
<b>Total Pasivo no corriente</b>	<b>128.397,87</b>	<b>127.262,48</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>655.175,85</b>	<b>545.664,06</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital	Nota 16 5.046,32	5.046,32
Reservas	Nota 17 5.903,58	5.903,58
Resultados acumulados	Nota 18 2.421.942,87	2.453.185,65
<b>Total patrimonio</b>	<b>2.432.892,77</b>	<b>2.464.135,55</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.088.068,62</b>	<b>3.009.799,61</b>

Leonardo Jaramillo  
Gerente General

Martha Rodríguez  
Contadora General

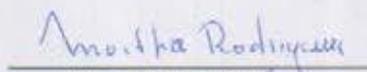
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



**HOTELTURIS S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
(Expresado en completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 19	2.126.353,45	2.199.960,96
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	Nota 20	1.305.254,08	1.285.415,95
<b>Margen bruto</b>		<b>821.099,37</b>	<b>914.545,01</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	Nota 21	643.552,87	702.080,58
<b>(-) GASTOS DE VENTA</b>	Nota 22	254.356,83	258.908,71
<b>(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>		-	-
<b>Resultado en operaciones</b>		<b>(76.810,33)</b>	<b>(46.444,28)</b>
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 23	3.042,16	3.055,77
<b>OTROS INGRESOS</b>	Nota 24	34.787,18	32.119,34
<b>Resultado de antes de a la renta</b>		<b>(45.065,31)</b>	<b>(17.380,71)</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a la renta corriente	Nota 15	17.472,20	31.294,73
		<b>17.472,20</b>	<b>31.294,73</b>
<b>(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(62.537,51)</b>	<b>(48.675,44)</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>(62.537,51)</b>	<b>(48.675,44)</b>

  
Leonardo Jaramillo  
Gerente General

  
Martha Rodríguez  
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



HOTELTURIS S.A.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva de capital	Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
				Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	Total resultados acumulados	
Saldos a Diciembre 31, de 2015	5.046,32	5.903,58	205.412,35	90.825,76	2.206.122,98	2.501.861,09	2.512.810,99
Resultado integral total del año	-	-	-	(17.380,71)	-	(17.380,71)	(17.380,71)
Saldos a Diciembre 31, de 2016	5.046,32	5.903,58	205.412,35	72.945,05	2.206.122,98	2.484.480,38	2.495.430,28
Resultado integral total del año	-	-	-	(62.537,51)	-	(62.537,51)	(62.537,51)
Saldos a Diciembre 31, de 2017	5.046,32	5.903,58	205.412,35	10.407,54	2.206.122,98	2.421.942,87	2.432.892,77

Leonardo Jaramillo  
Gerente General

Martha Rodríguez  
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



**HOTELTURIS S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.122.464,13	2.276.980,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1.954.983,90)	(2.024.032,54)
Intereses pagados	(1.074,22)	-
Impuesto a las ganancias pagado	(31.294,73)	(60.984,71)
Otros gastos / ingresos netos	34.787,18	-
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>169.898,46</b>	<b>191.962,75</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(153.674,42)	(225.010,92)
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>(153.674,42)</b>	<b>(225.010,92)</b>
Pago de préstamos	-	(20.213,15)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>(20.213,15)</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>16.224,04</b>	<b>(53.261,32)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	69.786,20	123.047,52
<b>Al final del año</b>	<b>86.010,24</b>	<b>69.786,20</b>

Leonardo Jaramillo  
Gerente General

Martha Rodríguez  
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



**HOTELTURIS S.A.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

Diciembre 31,	2017	2016
<b>RESULTADO NETO</b>	<b>(62.537,51)</b>	<b>(17.380,71)</b>
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	111.992,57	157.390,66
Provisión para documentos y cuentas incobrables	(4.427,25)	493,98
Provisión para jubilación patronal y desahucio	1.135,39	9.449,55
Provisión participación a trabajadores	-	-
Provisión para impuesto a las ganancias	17.472,20	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3.889,32)	43.727,04
(Aumento) en otras cuentas por cobrar no relacionadas	(300,24)	(5.222,80)
Disminución en inventarios	37.078,48	38.086,46
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipado	(5.038,36)	15.223,84
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(12.491,70)	(8.828,38)
(Disminución) aumento en cuentas y documentos por pagar no relacionadas	(18.187,65)	68.124,88
Aumento en otras cuentas y documentos por pagar	2.487,57	-
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(17.471,10)	(60.984,71)
Aumento (disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	25.007,71	(41.592,76)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar relacionadas	99.067,67	(6.524,30)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>169.898,46</b>	<b>191.962,75</b>

Leonardo Jaramillo  
**Gerente General**

Martha Rodríguez  
**Contadora General**

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros



## 1. INFORMACIÓN GENERAL.

### 1.1 Nombre de la entidad.

HOTELTURIS S.A.

### 1.2 RUC de la entidad.

1791313054001

### 1.3 Domicilio de la entidad.

Ubicada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la Av. Amazonas N°23-44 y calle Veintimilla, parroquia Santa Prisca.

### 1.4 Forma legal de la entidad.

Sociedad Anónima.

### 1.5 País de incorporación.

Ecuador

### 1.6 Historia, desarrollo y objeto social.

HOTELTURIS S.A., se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador, el 14 de febrero de 1996. El plazo de duración de la Compañía fue de 99 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil. El objetivo de la Compañía consiste en las siguientes actividades.

- Instalación y administración de un hotel u hoteles en la ciudad de Quito u otros lugares de la República del Ecuador, con todos sus servicios completos y accesorios, tales como restaurantes, cafeterías, casinos, etc., para brindar a los turistas internos e internacionales muy buenos y eficaces servicios hoteleros en las mejores condiciones económicas posibles y de esta manera fomentar el turismo.
- Crear o establecer servicios turísticos adicionales como los de recorrido y excursiones programadas.
- Construir sus propios locales e importar materiales y equipos para los mismos, y en general, realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos civiles, mercantiles y otros permitidos por las leyes y que tengan relación con el objeto social de la compañía.



### 1.7 Representante Legal.

La Junta General de Accionistas de HOTEITURIS S.A., celebrada el 18 de noviembre de 2016, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período de cinco años al Sr. Jaramillo Salandra Leonardo Gabriel; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 8 de diciembre de 2016.

### 1.8 Composición accionaria.

Las acciones de HOTEITURIS S.A., están distribuidas de la siguiente manera:

Accionistas	No. Participaciones	Participación
Jaramillo Salandra Leonardo	3,323	65.85%
Salandra Maria Ofelia Filomena	1,723	34.15%
	5,046	100.00%

El control de la Compañía es ejercido por la Gerencia General.

### 1.9 Capital suscrito, pagado y autorizado.

- Capital suscrito.- US\$ 5.046,32.
- Capital pagado.- US\$ 5.046,32

### 1.10 Personal clave.

Nombre	Cargo
Barba Viteri Bianca	Presidente
Jaramillo Salandra Leonardo	Gerente General
Rodriguez Martha	Contadora General

### 1.11 Período contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.



- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### 2.1 Bases de presentación.

Los estados financieros de HOTELTURIS S.A., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### 2.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

### 2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.



## 2.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en: efectivo en caja, saldos de bancos, depósitos a plazo y otras inversiones en instituciones financieras y bancarias de gran liquidez a corto plazo, las que no poseen restricciones de ninguna índole.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en los "Pasivos corrientes".

## 2.5 Activos financieros.

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Cuentas por cobrar clientes.**- Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se reconocen, inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de Interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

- b) **Provisión cuentas incobrables.**- La Compañía determina una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan, de acuerdo con los términos originales de las mencionadas cuentas a cobrar.



## **2.6 Inventarios.**

Los inventarios corresponden a mercadería, repuestos, entre otros. La Compañía valoriza sus inventarios a su costo.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual.

## **2.7 Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a proveedores pagados por anticipado para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

## **2.8 Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA); las cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

## **2.9 Propiedad, planta y equipo.**

Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.



El costo inicial de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, de costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

El costo de los elementos de la propiedad, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del periodo donde se incurrieron. Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados Integral del periodo. Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Terrenos	No aplica	-
Edificios	20 años	-
Instalaciones	10 años	-
Muebles y enseres	10 años	*
Maquinaria y equipo	10 años	*
Herramientas	10 años	*
Equipo de computación y software	3 años	*
Vehículos	5 años	*



La depreciación es reconocida en los resultados del período con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de la propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna. La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma de mantener una vida útil de uso y valor residual van acordes con el valor de los activos a esa fecha.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra. A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

Al final de cada período contable se revisa el importe en libros de su propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos"

#### **2.10 Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.



Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro del valor de un activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

#### **2.11 Cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio: proveedores locales, y relacionadas.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a obligaciones de pago propias del giro del negocio, tales como: anticipos a clientes, obligaciones patronales y tributarias.



Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen inicialmente a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero y deterioro de valor (si los hubiere).

#### **2.12 Beneficios a los empleados.**

##### **Pasivos no corrientes.**

En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

#### **2.13 Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al efecto de los impuestos diferidos, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2017 y 2016 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corrientes se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

#### **2.14 Capital social.**

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

#### **2.15 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

A small, handwritten mark or signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b. Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c. El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d. Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados principalmente por:

- Prestación de servicios.

#### **2.16 Costos de producción y/o venta.**

El costo de producción y/o venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la prestación de servicios relacionados con el objeto social de la compañía.

#### **2.17 Gastos de administración, ventas, otros y financieros.**

Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de maquinaria, muebles y equipos, beneficios a empleados, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía. Los gastos financieros están compuestos, principalmente, por intereses pagados que son registrados bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas con terceros.

#### **2.18 Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.



## 2.19 Estado de Flujo de Efectivo.

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiéndose por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

## 2.20 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

## 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

### 4.1 Vida útil y deterioro de activos.

La valorización de las inversiones en construcciones y obras de infraestructura, instalaciones, maquinarias y equipos y otros activos, consideran la realización de estimaciones para determinar tanto los valores residuales como las vidas útiles a utilizar para el cálculo de las depreciaciones de cada activo.



Estas estimaciones consideran factores de operación, tecnológicos y de usos alternativos de los activos.

La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de dichos activos fijos al final de cada período anual o cuando ocurre un evento que indica que dicha vida útil o valor residual es diferente. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificar algún cambio.

Los costos de desmantelamiento del activo que constituyan una obligación para la Compañía se determinan estimando el valor de retiro de los bienes agregados para dejar el bien en su estado original. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no se reconoce una provisión de desmantelamiento por no existir una obligación contractual.

#### 4.2 Valor justo de activos y pasivos.

En ciertos casos, las NIIF requieren que sus activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos son a valor justo con los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores en base a la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

ESPACIO EN BLANCO



#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Caja	4.691,51	2.350,54
Bancos (1)	81.318,73	67.435,66
	<b>86.010,24</b>	<b>69.786,20</b>

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricción y de libre disposición.

El efectivo incluido en el estado de situación financiera clasificado al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de no difieren del presentado en el estado de flujos de efectivo método directo.

#### 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Clientes	54.131,37	50.242,05
(-) Provisión para cuentas incobrables (1)	-	(4.427,25)
	<b>54.131,37</b>	<b>45.814,80</b>

(1) Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables, fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(4.427,25)	(3.933,27)
Provisión del año	-	(493,98)
Reversión	4.427,25	-
Saldo final	-	<b>(4.427,25)</b>

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Bianca Barba	6.032,76	39,72
Préstamos empleados	3.192,58	-
Clientes varios	1.910,42	10.795,80
	<b>11.135,76</b>	<b>10.835,52</b>



## 7. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Inventario alimentos	4.148,99	2.390,46
Bebidas	564,33	395,37
Licores	723,04	709,52
Art. materiales de operación	39.164,26	53.264,62
Repuestos y herramientas	5.652,17	30.571,30
	<b>50.252,79</b>	<b>87.331,27</b>

## 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Anticipo proveedores	7.202,89	6.028,02
Seguros pagados por anticipado	8.029,83	4.166,34
	<b>15.232,72</b>	<b>10.194,36</b>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Crédito tributario (IVA)	244.553,78	218.622,84
Crédito tributario (I.R.)	32.195,51	45.634,75
	<b>276.749,29</b>	<b>264.257,59</b>

## 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen del valor neto de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
<b>Propiedades, planta y equipo, neto:</b>		
Terrenos	317.699,58	317.699,58
Edificios	1.542.440,19	1.565.577,38
Instalaciones	210.075,09	96.932,72
Muebles y enseres	112.599,37	110.414,26
Maquinaria y equipo	199.450,14	204.287,69
Equipo de computación	6.784,98	14.818,13
Vehículos	96.135,21	114.379,32
Repuestos y herramientas	(0,03)	(0,03)
Otras propiedades, planta y equipo	109.371,92	128.765,55
	<b>2.594.556,45</b>	<b>2.552.874,60</b>



Un resumen del costo de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
<b>Propiedades, planta y equipo, costo:</b>		
Terrenos	317.699,58	317.699,58
Edificios	2.303.328,67	2.303.328,67
Instalaciones	239.197,13	116.361,52
Muebles y enseres	508.363,60	482.263,67
Maquinaria y equipo	408.461,13	403.722,25
Equipo de computación	145.777,15	145.777,15
Vehículos	361.015,13	361.015,13
Repuestos y herramientas	4.093,78	4.093,78
Otras propiedades, planta y equipo	533.580,82	533.580,82
	<b>4.821.516,99</b>	<b>4.667.842,57</b>

Un resumen de la depreciación de propiedad, planta y equipo, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
<b>Propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada:</b>		
Edificios	(737.751,29)	(680.168,09)
Instalaciones	(19.428,80)	(19.428,80)
Muebles y enseres	(371.849,41)	(344.542,83)
Maquinaria y equipo	(199.434,56)	(168.637,13)
Equipo de computación	(130.959,02)	(116.316,93)
Vehículos	(246.635,81)	(219.577,37)
Repuestos y herramientas	(4.093,81)	(4.090,89)
Otras propiedades, planta y equipo	(404.815,27)	(404.815,27)
	<b>(2.114.967,97)</b>	<b>(1.957.577,31)</b>

Diciembre 31,	2017	2016
<b>Propiedades, planta y equipo, depreciación acumulada:</b>		
Edificios	(760.888,48)	(737.751,29)
Instalaciones	(29.122,04)	(19.428,80)
Muebles y enseres	(395.764,23)	(371.849,41)
Maquinaria y equipo	(209.010,99)	(199.434,56)
Equipo de computación	(138.992,17)	(130.959,02)
Vehículos	(264.879,92)	(246.635,81)
Repuestos y herramientas	(4.093,81)	(4.093,81)
Otras propiedades, planta y equipo	(424.208,90)	(404.815,27)
	<b>(2.226.960,54)</b>	<b>(2.114.967,97)</b>



Los movimientos de propiedades, planta y equipo, fueron como sigue:

Concepto	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Repuestos y herramientas	Otras propiedades, planta y equipo	Total
<b>Año terminado en diciembre 31, 2016</b>										
Saldo inicial	317,699.58	1,595,527.58	96,912.72	110,414.26	204,287.69	14,818.13	114,379.32	(1,078)	128,765.55	2,552,874.60
Adiciones	-	-	122,835.62	26,079.39	4,728.88	-	-	-	-	153,643.90
Nota depreciación	-	21,626.82	-	-	-	-	-	-	-	21,626.82
Gasto depreciación	-	(52,764.00)	(11,031.28)	(12,254.62)	(9,176.45)	(8,075.17)	(18,749.11)	-	(19,283.63)	(129,333.66)
<b>Saldo final</b>	<b>317,699.58</b>	<b>1,563,389.40</b>	<b>210,717.06</b>	<b>124,238.97</b>	<b>199,839.12</b>	<b>6,742.96</b>	<b>95,630.21</b>	<b>(1,078)</b>	<b>109,481.92</b>	<b>2,594,834.48</b>

Concepto	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Repuestos y herramientas	Otras propiedades, planta y equipo	Total
<b>Año terminado en diciembre 31, 2015</b>										
Saldo inicial	317,699.58	1,623,340.58	0.00	228,057.00	213,475.00	17,340.22	70,018.12	2.89	124,750.73	2,695,244.04
Adiciones	-	-	96,912.62	76,463.82	21,660.00	12,220.00	71,416.61	-	4,254.82	216,627.87
Gasto depreciación	-	(57,583.20)	-	(27,355.58)	(10,791.47)	(14,042.79)	(27,058.48)	(2.89)	0.00	(137,834.41)
<b>Saldo final</b>	<b>317,699.58</b>	<b>1,565,757.38</b>	<b>96,912.62</b>	<b>196,701.42</b>	<b>204,287.53</b>	<b>14,818.13</b>	<b>114,379.25</b>	<b>(1,078)</b>	<b>128,765.55</b>	<b>2,552,874.60</b>

ESPACIO EN BLANCO



#### 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Cuentas y documentos por pagar	171.205,82	189.393,47
Otras cuentas por pagar no relacionadas	41.010,41	38.522,84
	<b>212.216,23</b>	<b>227.916,31</b>

El resumen de estas cuentas, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Proveedores locales por pagar	140.520,16	189.393,47
Proveedores varios	30.685,66	-
Depósitos por liquidarse	23.541,67	333,65
Ctas varias	13.729,07	11.486,54
Valores por liquidarse	3.385,00	21.592,52
Tarjetas por liquidarse	354,67	3.275,13
Tasa de turismo	-	1.835,00
	<b>212.216,23</b>	<b>227.916,31</b>

#### 12. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con el IESS	52.395,64	9.545,67
Por beneficios de ley a empleados	29.986,93	47.747,09
Participación trabajadores (1)	-	82,10
	<b>82.382,57</b>	<b>57.374,86</b>

(1) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	-	82,10
Provisión del año	-	-
Pagos	-	(82,10)
Saldo final	-	-

#### 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con la administración tributaria	9.929,77	9.928,67



#### 14. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Jubilación patronal	(1)	43.924,42	44.129,54
Otros beneficios no corrientes	(2)	14.473,49	13.132,98
		<b>58.397,91</b>	<b>57.262,52</b>

El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo inicial		44.129,54	41.954,39
Costo laboral por servicios actuales		6.815,44	6.707,52
Costo financiero		1.967,94	1.950,92
Pérdida actuarial reconocida en OBD		(2.866,61)	(1.608,46)
Efecto reducción liquidaciones anticipadas		(6.121,89)	(4.874,83)
<b>Saldo final</b>		<b>43.924,42</b>	<b>44.129,54</b>

El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo inicial		13.132,98	12.382,88
Costo laboral por servicios actuales		650,14	578,63
Costo financiero		751,82	654,50
Pérdida actuarial reconocida en OBD		5.520,61	6.041,27
(Beneficios pagados)		(5.582,06)	(6.524,30)
<b>Saldo final</b>		<b>14.473,49</b>	<b>13.132,98</b>



Un resumen de hipótesis actuariales, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa de descuento	5,60%	5,50%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	2,90%	4,00%
Tasa de incremento de pensiones	3,30%	3,50%
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

## 15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de Informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

### **Pago mínimo de impuesto a la renta.**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.



El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	(62.537,51)	(17.380,71)
(-) 15% Participación a trabajadores	-	-
<b>(=) Resultado antes de impuesto a la renta</b>	<b>-62.537,51</b>	<b>(17.380,71)</b>
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	124.224,99	80.506,48
(+/-) Otras partidas conciliatorias	-	-
<b>(=) Base imponible</b>	<b>61.687,48</b>	<b>63.125,77</b>
<b>(=) Pérdida tributaria</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
<b>(=) Impuesto a la renta calculado</b>	<b>13.571,25</b>	<b>13.887,67</b>
Anticipo calculado	29.120,33	31.294,73
(-) Rebaja del anticipo (1)	(11.648,13)	-
<b>Anticipo determinado</b>	<b>17.472,20</b>	<b>31.294,73</b>
<b>(=) Impuesto a la renta corriente cargado a resultados</b>	<b>17.472,20</b>	<b>31.294,73</b>

1



(1) De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210 del 7 de diciembre del 2017, la Administración tributaria determinó la rebaja del:

100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 500.000.

60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 1.000.000.

40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de US\$1000.000,01 o más.

El movimiento de impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(45.634,75)	(70.098,94)
Pago	31.294,73	
Impuesto a la renta corriente	17.472,20	31.294,73
Retenciones en la fuente	(29.002,09)	(6.830,54)
Impuesto ISD	(6.325,60)	
<b>Saldo final a favor</b>	<b>(1) (32.195,51)</b>	<b>(45.634,75)</b>

(1) (Nota 9)

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa legal	22,00%	22,00%
(-) Efecto de Ingresos exentos	0,00%	0,00%
(+) Efecto de Gastos no deducibles	-43,70%	-101,90%
(+/-) Efecto de Otras partidas conciliatorias	0,00%	0,00%
(+) Efecto de impuesto mínimo	-6,24%	-100,15%
<b>Tasa efectiva</b>	<b>-27,94%</b>	<b>-180,05%</b>

Los años fiscales 2017 y 2016 no han sido revisados por la administración tributaria.



#### 16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituido por 5.046,32 acciones ordinarias, nominativas, e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de 1 dólar cada una.

#### 17. RESERVAS.

**Reserva legal.-** La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

#### 18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Esta cuenta está conformada por:

**Reserva de Capital.-** Corresponde a los saldos acreedores transferidos de las cuentas reserva.

**Ganancias acumuladas.-** Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

**Resultados acumulados primera adopción NIIF.-** Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.



## 19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde al valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir principalmente por la instalación y administración de un hotel u hoteles en la ciudad de Quito u otros lugares de la República del Ecuador, con todos sus servicios completos y accesorios.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Habitación	1.694.113,29	1.776.228,84
Alimentos	282.289,82	10,00
Otros ingresos	40.704,38	23.026,68
Parqueadero	29.350,17	40.424,62
Licores	21.880,56	5.635,65
Bebidas	14.506,51	2.082,20
Alimentos restaurante	12.201,96	29.733,36
Spa	8.878,83	8.427,35
Lavandería	7.211,72	8.100,41
Alq.salones	6.481,00	18.546,81
Transfer	6.426,46	10.607,22
Teléfono	931,76	2.466,91
Consumos restaurante	644,99	-
Alq.equipos	460,00	168.976,62
Internet	260,00	1.258,71
Licores restaurante	12,00	-
Alimentos eventos	-	102.857,12
Bebidas restaurante	-	825,00
Licores eventos	-	742,46
Bebidas eventos	-	11,00
	<b>2.126.353,45</b>	<b>2.199.960,96</b>

ESPACIO EN BLANCO



## 20. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros gastos	393.381,48	362.740,40
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	264.954,11	269.150,01
Arrendamiento operativo	187.416,04	182.048,21
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	96.276,75	110.539,53
Servicios Públicos	81.386,92	74.162,63
Gastos seguridad	78.288,00	79.390,00
Suministros materiales y herramientas	56.250,84	60.688,48
Beneficios sociales, indemnizaciones	51.763,75	63.805,17
Aporte a la seguridad social	49.484,83	50.250,25
Seguros y reaseguros	24.111,91	13.356,35
Mantenimiento y reparaciones	17.833,94	14.209,38
Transporte	4.105,51	5.530,26
Combustibles	-	45,28
	<u>1.305.254,08</u>	<u>1.285.415,95</u>

## 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios, comisiones y dietas	380.667,07	422.695,18
Depreciaciones:	136.609,61	149.939,92
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	34.705,61	42.035,46
Otros gastos	33.809,96	10.487,25
seguros y reaseguros	14.872,67	14.825,53
Impuestos, contribuciones y otros	7.239,70	6.364,36
Arrendamiento operativo	6.441,75	11.773,00
Aportes a la seguridad social	6.382,46	6.916,89
Transporte	5.324,43	5.995,84
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.807,98	6.266,31
Mantenimiento y reparaciones	3.966,46	7.497,85
Suministros, materiales y herramientas	3.504,56	95,25
Amortizaciones:	3.009,83	7.450,74
Servicios públicos	2.210,78	9.737,00
	<u>643.552,87</u>	<u>702.080,58</u>



## 22. GASTOS DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mantenimiento y reparaciones	111.681,64	130.829,92
Impuestos, contribuciones y otros	45.259,46	39.672,22
Sueldos y demás remuneraciones	38.885,03	34.683,52
Promoción y publicidad	23.331,67	21.639,77
Otros gastos	11.356,50	15.294,40
Servicios públicos	9.400,20	3.728,66
Aportes a la seguridad social	7.302,97	6.674,08
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.762,84	5.868,04
Transporte	804,11	15,00
Seguros y reaseguros	563,64	297,41
Combustibles	8,77	205,69
	<u>254.356,83</u>	<u>258.908,71</u>

## 23. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comisiones	3.042,16	3.055,77

## 24. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros ingresos	34.617,99	31.674,57
Intereses financieros	169,19	444,77
Ingresos por seguros	1.150,00	-
	<u>34.787,18</u>	<u>32.119,34</u>

## 25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a USD 15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016, no superan el importe acumulado mencionado.



**26. TRASACCIONES CONPARTES RELACIONADAS.**

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas, fue como sigue:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Documentos y cuentas por pagar relacionadas</b>		
Accionistas	292.749,37	193.181,70

**27. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

**28. SANCIONES.**

▪ **De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a HOTELTURIS S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016.

▪ **De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a HOTELTURIS S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

**29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

ESPACIO EN BLANCO





### 30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 21 de abril de 2017 y serán presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

---

Leonardo Jaramillo  
Gerente General

---

Martha Rodríguez  
Contadora General