

CUELLO DE LUNA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Memoria Corporativa:

Compañía Cuello de Luna S.A. es una compañía de Sociedad Anónima legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en lo referente a sus obligaciones societarias.

Se encuentra domiciliada en la ciudad de Latacunga- provincia de Cotopaxi

Su objeto social es la realización de las siguientes actividades;

Servicios de Hospedaje en Hostelerías

La compañía se constituyó con 3000 dólares americanos de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo tanto en especies como en numerario.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y está administrada por el Presidente y Gerente de la misma, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relaciones con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en la defensa de la misma.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES:

Periodo Contable:

Los estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre del 2018, los cuales incluyen los saldo contables al inicio y final del año se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

Los Estados de Resultados reflejan los movimientos ocurridos entre el 1º de enero y el 31 de diciembre del 2018

El Estado de Flujos de Efectivo refleja los movimientos del efectivo ocurridos entre el 1º de Enero y 31 de diciembre del 2018

Bases de Preparación

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con NIIF según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia del Compañías de Ecuador. La Administración declara que las normas han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Moneda Funcional y presentación:

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

Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el Estados de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de su vencimiento, como corriente con vencimiento menor a 12 meses y contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corriente los de mayor plazo.

Efectivo y equivalentes a efectivo:

Efectivo: También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez del efectivo, es decir que se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y retirado en cualquier momento sin aviso previo; se consideran aquí los saldo de cajas y bancos

Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar la compañía ha definido y los valoriza de la siguiente forma:

Préstamos y Partidas por Cobrar

Son valorizados a costo amortizado, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos,

La cartera se debe mantener con un período promedio no superior a 30 días

Las políticas de cobro consisten en un máximo de 15 días de plazo una vez emitida la factura correspondiente, lo cual se cumple con un 98% de efectividad

Propiedad Planta y Equipo

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

Que sean poseídos para la entidad para el uso de sus propósitos de prestación de servicios

Se espera usar durante más de un período

Se espera obtener réditos por su uso

El costo del activo debe medirse con fiabilidad

La compañía debe mantener el control sobre el uso de los mismos.

El costo original del activo representa el valor total de la adquisición del bien con todas las erogaciones incurridas par dejarlo en condiciones de uso ó puestas en marcha

La depreciación se calcula por el método en línea recta. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase propiedad planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y se depreciarán hasta que se den de baja contablemente.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

El 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

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda funcionar en la forma prevista por la gerencia.

El método de valoración o el valor de propiedad, planta y equipo serán establecidos por el método de capitalización del costo

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, plata y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo o en su caso, revertirá las pérdidas por deterioro

Las pérdidas y ganancias que surjan de la venta ó retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Los gastos cargados por depreciación de bienes revaluados podrán ser considerados como gastos deducibles para la liquidación de impuesto a la renta.

El activo fijo debe ser remplazado cuando cumple con las siguientes condiciones:

Insuficiencia

Alto Costo de Mantenimiento

Obsolescencia

Para el presente año se ha mantenido los mismos valores del balance del año anterior ya que por la situación económica de la empresa no amerita hacer pagos extraordinarios para el manejo contable del activo fijo que cada año lo hace un profesional externo.

Para el presente año, la administración ha decidido no hacer ningún cargo a gastos por depreciación para no incrementar el valor de las pérdidas. Se ha tomado la decisión de continuar con la depreciación a partir del siguiente período en el que se generen utilidades.

Gastos de Mantenimiento y Reparación:

Corresponde a los desembolsos por reparaciones o mantenimiento de los activos fijos efectuados para restaurar o mantener las instalaciones. En el caso del Cuello de Luna es importante mantener todas las instalaciones en condiciones de uso adecuadas por lo tanto la política de la administración es realizar cada año revisión en las tuberías, conexiones eléctricas, pintura y mantenimiento en general para evitar el deterioro de las construcciones.

Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado además que a un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores

Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

La compañía tiene una obligación futura ya sea legal ó implícita como resultado de sucesos presente

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación

El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros.

Beneficios a Empleados:

La orientación aborda beneficios de corto plazo, beneficios posteriores al empleo y otros de largo plazo. Los planes de beneficio post empleo como la jubilación patronal y desahucio son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado

del beneficio, para lo cual se consideran en sus estimaciones parámetros como permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros.

Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto

En cuanto a las pérdidas acumuladas, considerando que la ley faculta para compensarlas con la cuenta Resultados por Adopción de NIIF, se ha decidido hacer la compensación para mejorar la situación financiera de la empresa.

Adjunto como anexos se incluyen los balances detallados base para la elaboración de los balances presentados a la Superintendencia de Compañías

CUELLO DE LUNA S.A.
BALANCE GENERAL 2018

Cuenta	Nombre	Saldo \$		
1	ACTIVO	130.068,78	130.068,78	
11	ACTIVOS CORRIENTES			
111	CAJA Y BANCOS			
1111	CAJAS			
11111	Caja General \$	314,18	1.922,81	311
1112	BANCOS			
11121	Cta. Bco. de Pichincha S	1.606,63		
112	CUENTAS POR COBRAR			
1123	CXC A EMPLEADOS			
112303	Amanda Sierra	-339,60	1.376,93	315
1124	CXC AGENCIAS			
112402	Palmar Voyages	53,10		
112404	High Summits	108,75		
112415	Campus Trekking	342,16		
112422	Salsa Raisen	479,52		
112423	Happy Gringo	-121,72		
112499	Varios	854,72		
113	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
1133	IVA DEBITO			
11332	IVA Compras Servicios 12%	522,91	522,91	325
1134	RETENC. RECIBIDAS IVA			
11341	Ret. Recibidas IVA 100%	263,28	263,28	336
1136	RETENC. RECIBIDAS RENTAS			
11362	Re. Recibidas Rentas 2.0%	4.797,40	4.797,40	337
12	ACTIVOS NO CORRIENTES			
121	ACTIVOS FIJOS			
1211	ACTIVOS FIJOS NO DEPREC.			
12111	Terrenos	47.859,01	47.859,01	362
1212	ACTIVOS FIJOS DEPREC.			
12121	PROPIEDADES			
121211	Edificios	109.039,35	113.047,63	354
121212	Construcciones en Curso	4.008,28		
12123	Muebles y Enseres Oficina	4.123,29	4.123,29	373
12124	Equipos de Computación	1.239,26	1.239,26	374
12125	Máquinas y Equipos	13.958,33	13.958,33	368
122	DEPRECIACIONES ACUMULADAS			
1221	Dep. Ac. Propiedades	-51.589,59	-59.968,56	384
1223	Dep. Ac. Muebles y Enseres	-2.168,16		
1224	Dep. Ac. Eq. de Computac.	-1.177,31		
1225	Dep. Ac. Maq. y Equipos	-5.033,50		
123	ACTIVO DIFERIDO			
12301	GASTOS DIFERIDOS			
1230101	Impuesto Diferido por Cob	926,49	926,49	440
2	PASIVO	116.624,66		
21	PASIVOS CORRIENTES			
213	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
2131	PREST. LABORAL POR PAGAR			
21311	Sueldos por Pagar	1.295,76	1.295,76	519
21313	13er. Sueldo por Pagar	109,15	651,02	536
21314	14to. Sueldo por Pagar	541,87		
2132	APORTES POR PAGAR			
21321	9.35% Aporte Personal	293,95	711,08	534
21322	12.15% Aporte Patronal	417,13		
2133	IVA CREDITO			
21331	IVA Ventas 12%	832,10	1.073,29	549
2134	RETENC. REALIZADAS IVA			
21342	Ret. Realiz IVA 100%	118,80		
2136	RETENC. REALIZADAS RENTAS			
213603	Ret. 10% Honorarios	66,00		
213612	Otras Retenciones 1%	26,39		
21370	Retención en Dependencia	30,00		
22	PASIVOS NO CORRIENTES			
221	DEUDAS A LARGO PLAZO			

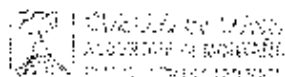
2213	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS			
22131	Walter Janisch	102.512,90	102.512,90	557
222	PROVISIONES PATRONALES			
2221	Provisión Jubilación Patr	6.947,81	6.947,81	573
223	PASIVO DIFERIDO			
22301	IMPUESTOS DIFERIDOS			
223011	Impuestos DiferidosxPagar	3.432,80	3.432,80	572
3	PATRIMONIO	13.444,12		
311	CAPITAL			
3111	Capital Pagado			
31111	Isabel Sánchez	30,00	3.000,00	601
31113	Walter Janisch	2.970,00		
312	RESERVAS			
3121	Reservas Legales	600,00	600,00	604
314	RESULTADOS			
3141	Resultado Ejercicio Ant.	-40.649,71	9.924,54	613
315	EFFECTOS ADOPCION NIIF			
31501	Efectos adopción NIIF2010	52.379,54		
31502	Efectos adopción NIIF2011	-1.805,29		
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-80,42	-80,42	615
	PASIVO MAS PATRIMONIO	130.088,78		



Walter Janisch
Gerente General

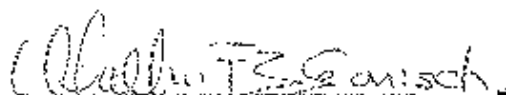


Amanda Sierra
Contadora



CUÉLLO DE LUNA S.A.
BALANCE RESULTADOS 2018

Cuenta	Nombre	Saldo \$			
4	INGRESOS	84.002,97	84.002,98	84.002,98	
41	INGRESOS POR VENTAS	83.982,59	83.680,60		
411	VENTAS BRUTAS	0,00			
4111	VENTAS EXENTAS	0,00			
41111	Alquiler Vehículo	340,00	302,00		
4112	VENTAS GRAVADAS				
41121	Ventas Agencias	34.788,48		77.147,79	6005
41122	Ventas Particulares	42.321,32			
4113	Ventas por Exportaciones	6.532,81		6.834,81	6007
41131	Agencias	6.532,81			
43	OTROS INGRESOS	0,00			
439	DIFERENCIAS DE CAMBIO	20,38	20,38	20,38	6093
5	EGRESOS	84.083,39		84.083,39	
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
511	REMUNERACIONES	38.491,09			
51101	Sueldos	34.453,39		34.453,09	7040
51113	Honorarios Profesionales	4.040,00		4.040,00	7050
512	BENEFICIOS SOCIALES	9.655,31			
51202	13er. Sueldo	1.450,10		2.428,73	7043
51203	14to. Sueldo	978,63			
51205	Aportes Patronales	4.356,64		7.226,58	7045
51206	Fondo de Reserva	2.869,94			
514	IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	708,99			
51402	Superintendencia de Comp.	98,25		1.289,99	7209
51403	Cámara de Turismo	263,82			
51404	Municipalidad	274,73			
51406	Cuerpo de Bomberos	20,55			
51408	Otros Impuestos	51,64			
516	GASTOS DE OFICINA	10.739,70			
51601	Útiles de Oficina 12%	224,06		345,06	7191
51602	Útiles de Oficina 0%	121,00			
51604	Teléfono	3.521,22		3.880,56	7241
51605	Luz y Agua	3.339,34			
51606	Agasajos	89,29		89,29	7062
51607	Cuotas y Suscripciones	350,00			
51608	Legales y Judiciales	231,00			
51609	Gastos Bancarios	92,18		92,18	7269
51611	Gastos de viaje	2.756,65		2.756,65	7182
51619	Diferencias de cambio	5,96		74,36	7248
53	COSTOS	24.452,51			
5311	GASTOS HOTEL	24.452,51			
53110	GASTOS OPERACIÓN	23.018,28			
531101	Viveres y Bebidas 0%	9.314,83		13.352,40	7004
531102	Viveres y Bebidas 12%	4.037,57			
531103	Fletes	125,00		125,00	7247
531106	Mantenimiento 12%	8.986,24		9.540,88	7196
531107	Mantenimiento 0%	554,64			
531111	Varios Tarifa 0%	68,40			
531112	Comisiones	1.198,87		1.198,87	7217
531119	Iva cargada al gasto	166,96		166,96	7238
55	GASTOS NO DEDUCIBLES	42,79			
555	Gastos no deducibles	42,79			
5596	Gastos no deducibles	42,79		42,79	7249
	RESULTADO	-80,42			


Walter Janisch
Gerente General


Amanda Sierra B.
Contadora General

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	95	-242,98
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	9501	-242,98
Clases de cobros por actividades de operación	950101	84501,5
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	83.982,59
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividad	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios d	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	518,91
Clases de pagos por actividades de operación	950102	84.744,48
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negoc	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	48.148,40
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas d	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	35.044,93
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	1.551,15

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	9502	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tene	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta finan	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta f	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	9503	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	

Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efecto	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE	9505	242,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2165,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	1922,81

RELACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIONES

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-80,42
---	-----------	---------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los estados financieros	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-162,36
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-1.032,24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	836,36
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	33,32

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación:	9820	242,98
--	-------------	---------------

242,98