



YAPAHUASI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

NOTA 1: OPERACIONES

La Empresa Hotelera Yapahuasi Cia. Ltda., es una Empresa Legalmente Constituida en el Ecuador, según escritura celebrada del 22 de junio de 2001 ante el Notario Público del Cantón Otavalo su objeto social de la Compañía es de proveer servicios de Gerencia, administración y mantenimiento de casas de habitaciones o afines.

La Compañía es de nacionalidad Ecuatoriana y su domicilio principal es en San José de Quichinche de la ciudad de Otavalo; provincia de Imbabura.

El capital social de la compañía es de diez mil dólares, dividido en diez mil participaciones de un dólar cada una así:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE PARTICIPACIONES
CESAR ARCOS MALDONADO	9,000.00	9,000
ARCOS NARVAEZ CESAR ESTEBAN	1,000.00	1,000
TOTAL	10,000.00	10,000

NOTA 2: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Yapahuasi Cia. Ltda., han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación - Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIF para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas que por la aplicación de NIIF por primera vez (Transición a la NIIF para PYMES, Sección 35); han producido cambios en los Balances. En cumplimiento de la Resolución N.- SC.ICLCPAIFRS.G.11.007, del 9 de septiembre del 2011, artículo tercero, los ajustes realizados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), fueron conocidos y aprobados por la junta general de accionistas. Estos ajustes se los realizó contra la cuenta de Resultados Acumulados Adopción NIIFs por Primera Vez. La aplicación del procedimiento NIIF, para cada una de las partidas se realiza sobre la estructura de Balances que mantenía antes de la aplicación.

Esto quiere decir que la implementación de las Secciones de NIIF para PYMES Estados de Situación (Secciones 3, 4, 5, 6, y 7), se realizará a la emisión de los Estados de Situación Financiera Comparativos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Forman parte del efectivo y de los equivalentes de efectivo el dinero en caja, los depósitos bancarios, los depósitos mantenidos hasta 90 días y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo.

Activos Financieros - La Compañía Yapahuasi Cia. Ltda., clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas y documentos por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Otros activos financieros.- La aplicación del principio del devengamiento en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, nos da como resultado que no se reconocen como activos aquellos realizados como pre operativos, tampoco le son correspondientes su amortización. Por consiguiente, se procede a regularizar esta partida contra la Cuenta de Resultados Acumulados en la Adopción de NIIF's por primera vez, como lo establece la Resolución de la Superintendencia de Compañías. Y regularizar las cuentas en su correcta clasificación.

Propiedad, Planta y Equipo - Con oportunidad de la implementación de NIIFs, la administración procedió a revisar:

- 1.- La política de Activos Fijos, (Propiedad, Planta y Equipo) y;
- 2.- Los Métodos de Depreciación aplicados.

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$ 500 (Quinientos dólares con 00/100), y en conjunto \$ 1.000 (Un mil dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios

económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Los activos de cada elemento de propiedad planta y equipos han sido medidos al costo, utilizando el método de la depreciación de línea recta sin valor residual. Depreciados al siguiente mes de la compra.

En base a la Sección 17 Propiedad Planta y Equipo de la Norma NIIF 35. Practicando el análisis de la partida, se comprobó que la medición inicial se realizó por su costo, lo cual al no existir diferencia con la norma, no se aplica corrección.

Proveedores - Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posterior a los noventa días se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

En el Reconocimiento posterior, esta partida se midió al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, aplicando Tasa Activa Efectiva Referencial para el segmento comercial puesta en periodo generado, emitido por el Banco Central.

El análisis de los instrumentos Financieros de estas cuentas se encuentra en los Análisis de del Costos Amortizado por el Método de la Tasa Efectiva y Análisis del Deterioro.

Obligaciones con bancos e instituciones financieras - Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares



características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención)

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Impuestos diferidos - Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

Beneficios a empleados

Jubilación patronal y desahucio - El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente. De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

Capital social - El capital social está representado por acciones ordinarias. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos. Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimiento de Gastos - Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente

de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen

Distribución de dividendos - La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de Yapahuasi Cía. Ltda., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF	TITULO	Aplicación Obligatoria a partir de los ejercicios
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes mantenidos para la venta	Enero del 2016
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	Enero del 2018
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	Enero del 2016
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	Enero del 2016
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en otras entidades	Enero del 2016
NIIF 14	IFRS 14 Medición del Valor Razonable	Enero del 2016
NIIF 15	IFRS 15 Ingresos de Contratos con Clientes susti. A NIC 11, 18,	Enero del 2018
NIIF 16	IFRS 16 Arrendamientos, Susituirá a NIC 17 si también aplica NIIF 15	Enero del 2018
NIC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	Enero del 2016
NIC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y equipo	Enero del 2016
NIC 19	IAS 19 Beneficios a Empleados	Enero del 2016
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	Enero del 2016
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero del 2016
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	Enero del 2016
NIC 38	IAS 38 Activos Intangibles	Enero del 2016
	IAS 39 Instrumento Financieros, reconocimiento y medición aplica	
NIC 39	con NIIF 9	Enero del 2018
NIC 41	IAS 41 Agricultura	Enero del 2016

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y



presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Este supuesto utilizado para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios. La administración considera calcular este valor a partir de que sus empleados cumplan 10 años de servicio.

Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinaria y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2. Propiedad, Planta y Equipo.

Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos no se revertirán en el futuro, si se considera que los activos y pasivos por impuestos diferidos no son materiales no se incluirá su registro.

Mediciones del valor razonable y los procesos de valoración - Algunos de los activos y pasivos de la compañía se valoran a su valor razonable a efectos de información financiera. La Administración de la Compañía ha establecido un comité de valoración, que está encabezada por el contador de la compañía, para determinar las técnicas y los datos de valuación apropiados para las mediciones hechas a valor razonable.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	..Diciembre 31...	
	2.017	2.018
	(En U.S. dólares)	
CAJA	400,00	1.551,34
FDO. CAJA CHICA RECEPCION	100,00	100,00
FDO. CAJA CHICA COMPRAS	300,00	300,00
INGRESOS A DEPOSITAR	0,00	1.151,34
BANCO PICHINCHA TA.CTE.3106486204	9.068,68	8.566,58
BANCO PROM. CTA. CTE 2742001233	5.567,05	12.660,71
BANCO CAPIAT AHORROS 52628	0	0
BANCO PRODUBANCO AHORRO	10.599,29	4.003,36
CDV106000001750	-	-
TOTAL	25.665,02	26.781,99

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
CLIENTES	9.813,91	12.383,57
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.888,69	1.351,72
TC DINERS CLUB	-	-
TC MASTER CARD	2.894,86	380,42
TC VISA		

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
RETENCION EN LA FUENTE	2.934,44	2.353,42
RETENCION DE IVA		80,87
IMPUESTO A LA RENTA	249,74	-
CREDITO TRIBUTARIO	3.228,63	311,21
TOTAL	6.412,81	2.745,50



NOTA 6: PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades y equipos son como sigue:

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
DEPRECIABLES	137.031,01	140.194,76
EDIFICIOS Y MEJORAS	117.389,85	117.389,85
MUEBLES Y EQUIPO	12.024,00	12.024,00
EQUIPO DE COMPUTACION E INFORMATICA	2.617,16	2.380,91
VEHICULOS	5.000,00	8.400,00
NO DEPRECIABLES	113.978,68	113.978,68
TERRENOS	113.978,68	113.978,68
TOTAL	251.009,69	255.173,44

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
DEPRECIACION ACUMULADA	(93.775,21)	(99.911,59)

NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLES

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
SISTEMA INFORMATICO	-	2.000,00

NOTA 8: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
Activo por Impuestos Diferidos	3.333,98	3.333,98
TOTAL	3.333,98	3.333,98

NOTA 9: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
PROVEEDORES	503,15	1.024,36
IESS POR PAGAR	1.815,86	1.797,49
TARJETA DINERS	251,90	-
10% SERVICIO POR PAGAR	1.671,28	1.148,80
15% UTILIDADES TRABAJADORES	2.081,81	687,77
SUELDOA POR PAGAR	-	4.469,14
TOTAL	6.324,00	9.127,56

NOTA 10: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
IMPUESTO RENTA ANUAL	3.613,53	1.495,71
SRI POR PAGAR	568,65	674,54
TOTAL	5.182,18	2.170,25

NOTA 11: ANTICIPO CLIENTES

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
ANTICIPO CLIENTES	816,38	348,45

NOTA 12: PROVISIONES EMPLEADOS

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
PROV. DÉCIMO TERCER SUELDO	386,51	164,52
PROV. DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.932,55	1.863,18
PROV. FDO. RESERVA	2.098,43	1.056,17
TOTAL	4.417,49	3.083,87



NOTA 13: PASIVOS NO CORREINTES

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
SR.CESAR ARCOS	81.887,06	86.448,39
TOTAL	81.887,06	86.448,39

NOTA 14: PASIVOS DIFERIDO

1. **Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
Conciliación Tributaria		
Contable del impuesto a la renta		
Utilidad según Estados Financieros antes de Impuesto a la Renta	11.796,94	3.897,35
Gastos no deducibles	4.628,19	2.901,32
Utilidad Gravable	16.425,13	6.798,67
Impuesto a la Renta Causado	3.613,53	1.495,71
Impuestos Retenidos	2.934,44	2.353,42
Credito tributario Años Anteriores	3.228,63	2.549,54
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	2.549,54	3.407,25

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables. Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, no existe un saldo por amortizar de pérdidas tributarias
- (3) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.



Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2014. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 22%.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2012 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

NOTA 15: PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
CAPITAL SOCIAL	10.000,00	10.000,00
RESERVA LEGAL	4.381,42	4.381,42
RESERVA DE CAPITAL	3.870,31	3.870,31
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	79.429,89	79.429,89
RESULT ACUM PROVENIENTES/ ADOPCION 1 VEZ	8.094,59	8.094,59
GANANCIA NETA DEL PERIODO	13.878,75	4.585,12
TOTAL	119.654,96	110.361,33



Capital Social - El capital social autorizado consiste de 10.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por las reservas acumuladas y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

NOTA 16: VENTAS NETAS

Los ingresos obtenidos de la Empresa se muestran a continuación:

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS HOSTERIA		
HABITACIONES	115.817,27	97.178,18
RESTAURANTE	55.708,70	57.571,11
BAR	6.9473,50	6.773,20
OTROS SERVICIOS	213,84	0
TRANSPORTE	1.916,00	970,00
MANT. CASA NICOL	-	0
MANT. CASA BARBARA	-	0
MANT. CASA HILL	-	0
MANT. CASA COLLE	-	0
LAVANDERIA	3672,00	626,39
INTERNET	1443,25	572,75
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	164,37	11,34
DEVOLUCION EN VENTAS		- 4.431,73
TOTAL INGRESOS	185.883,02	159.271,24



NOTA 17: INGRESOS NO OPERACIONALES

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
INGRESOS NO OPERACIONALES		
COMISIONES RECIBIDAS		1.659.17
DIFERENCIAS EN PAGOS	2.777.45	
INTERESES BANCARIOS GANADOS	20.11	32.85
MULTAS AL PERSONAL		218.81
TOTAL	2797.56	1.910.83

NOTA 18: COSTO DE VENTAS

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
SUELDOS, SALARIOS, Y DEM S REMU.	37.279.92	38729.94
DECIMO CUARTO SUELDO	3.000.00	3080.16
DÉCIMO TERCER SUELDO	3.106.56	3096.83
APORTE AL IESS	4.529.52	6279.63
FONDOS DE RESERVA	4021.56	3578.14
VACACIONES	0	316.35
INV.INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDO		1134.53
COMPRAS NO PRODUCIDOS POR LA CIA	-	19169.18
INV.FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS		(1134.53)
SEGUROS Y REASEGUROS	1.527.17	1395.51
COSTOS INDIRECTOS	43479.77	17.394.84
TOTAL	96.944.50	93.040.58

NOTA 19: GASTOS

	..Diciembre 31...	
	2017	2018
	(En U.S. dólares)	
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VTAS	25.362.66	36.111.91
GASTOS GENERALES	44.361.83	21.576.67
GASTOS FINANCIEROS	2.076.28	2.445.82
JARDINES	711.75	
TRANSPORTE	60.17	790.35
GERENCIA	2.584.65	654.25
CONTABILIDAD Y RECEPCION	1.999.99	1977.37
SUMAN	77.857.33	63.556.37



NOTA 20: EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 11 de Abril del 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

NOTA 21: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, son firmadas por el Gerente y Contador.



Cesar Arcos M.
GERENTE GENERAL
C.I. 1703606879



Nivo Suarez
CONTADOR GENERAL
C.I. 1002365581