

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

*A los Señores Socios de*  
**FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA.**

### **1. Opinión**

*Hemos auditado los estados financieros de FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

### **2. Fundamento de la opinión**

*Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.*

*Somos independientes de la compañía FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA., en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con dicho Código y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

*Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.*

### **3. Otras cuestiones**

*Los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otro auditor cuyo informe, de fecha 26 de abril de 2018, expresó una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.*

### **4. Otra Información**

*La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.*

*Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.*

*En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.*

*Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Socios y a la Administración de la Compañía.*

5. **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros**

*La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.*

*En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.*

*La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.*

6. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

*Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

*Como parte de una auditoría de conformidad con las NLA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:*

- *Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.*
- *Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.*
- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

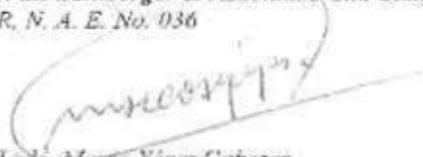
*Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.*

7. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Atacames - Ecuador, abril 25 de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.  
R. N. A. E. No. 036

  
Lcdo. Marco Yépez Cabezas  
**PRESIDENTE**  
Registro C.P.A No. 11.405

FIGUEROA MEDINA CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTA	2018	2017
<b>Activo corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	206.709,13	84.898,85
Cuentas por cobrar comerciales	6	22.118,25	14.732,96
Otras cuentas por cobrar	7	40.865,82	51.819,78
Socios por cobrar	8	45.215,92	484.707,10
Activos por impuestos corrientes	9	1.073,49	24.768,50
Inventarios	10	20.356,80	14.829,22
Gastos pagados por anticipado	11	87.538,42	120.621,03
<b>Total Activo corriente</b>		<b>423.877,83</b>	<b>796.377,44</b>
Propiedad planta y equipo (neto)	12	256.114,02	334.798,68
Activos intangibles	13	99,59	896,83
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>256.213,61</b>	<b>335.495,51</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>680.091,44</b>	<b>1.131.872,95</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Proveedores	14	23.258,82	27.614,42
Otras cuentas por pagar	15	47.409,27	36.282,22
Pasivos por impuestos corrientes	16	97.530,71	15.736,67
Pasivos por beneficios empleados	17	90.168,74	43.386,60
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>258.367,54</b>	<b>123.019,91</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Provisión beneficios definidos	18	39.507,46	43.057,77
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>39.507,46</b>	<b>43.057,77</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>297.875,00</b>	<b>166.077,68</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital suscrito y pagado	19	5.000,00	5.000,00
Reserva legal	20	36.106,20	36.106,20
Resultados acumulados	21	119.188,40	940.890,33
Utilidad del ejercicio		233.064,09	(5.059,01)
Resultados acumulados por adopción NIIF		(12.257,56)	(12.257,56)
Beneficios definidos		1.115,31	1.115,31
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>382.216,44</b>	<b>965.795,27</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b>680.091,44</b>	<b>1.131.872,95</b>

Carolina Wiira  
Contadora General

Natali Figueroa  
Gerente General

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

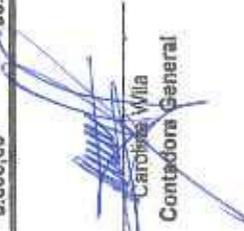
	NOTA	2018	2017
Ingresos ordinarios	22	1.808.542,19	1.210.467,31
Costos de ventas	23	(116.550,39)	(131.994,16)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>1.691.991,80</b>	<b>1.078.473,15</b>
Gastos de administración y ventas	24	(1.323.175,47)	(1.055.851,45)
Gastos financieros	25	(39.494,78)	(28.113,45)
<b>Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>329.021,55</b>	<b>(5.491,75)</b>
Participación trabajadores		(49.353,23)	0,00
Gastos por impuesto a la renta	26	(46.604,23)	0,00
<b>Utilidad o pérdida neta</b>		<b>233.064,09</b>	<b>(6.491,75)</b>
Medición de obligaciones por garantía actuarial		-	432,44
<b>Resultado Integral del año</b>		<b>233.064,09</b>	<b>(6.059,31)</b>

  
 Carolina Wila  
 Contadora General

  
 Natal Figueroa  
 Gerente General

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Adopción NIIF	Resultados		Resultado del Ejercicio	Total
				ORI	Acumulados		
Saldo al 31 de diciembre de 2017	5.000,00	36.106,20	(12.257,56)	1.115,31	940.890,33	(5.059,01)	955.795,27
Transferencia ganancias acumuladas	-	-	-	-	(5.059,01)	5.059,01	-
Reparto de dividendos (Nota 22)	-	-	-	-	(816.642,92)	-	(816.642,92)
Resultados integral del año	-	-	-	-	-	233.064,09	233.064,09
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5.000,00	36.106,20	(12.257,56)	1.115,31	119.188,40	233.064,09	382.216,44

  
 Carolina Willa  
 Contadora General

  
 Natalia Figueroa  
 Gerente General

**FIGUEROA MEDINA CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	1 801 256.90	1 172 742.00
Otros cobros relativos a la actividad	44 036.57	-
<b>Menos:</b>		
Pagos a proveedores	(935 825.43)	(1 185 742.70)
Pagos a remuneraciones y beneficios sociales	(438 782.42)	-
Pago de impuestos	58 884.82	(5 580.07)
Otros pagos por actividades de operación	(50 792.09)	-
<b>Flujo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>478 778.35</u>	<u>(18 580.77)</u>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Incremento) Disminución (neto) de propiedad planta y equipo	(2 240.69)	(134 251.28)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>	<u>(2 240.69)</u>	<u>(134 251.28)</u>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(19 201.35)
Dividendos pagados	(354 727.38)	-
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<u>(354 727.38)</u>	<u>(19 201.35)</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	121 810.28	(172 033.40)
Saldos al comienzo del año	84 898.85	258 932.25
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u>206 709.13</u>	<u>84 898.85</u>
<b>Conciliación de las actividades operativas</b>		
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>	<u>233 064.09</u>	<u>(5 059.01)</u>
<b>Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>		
15% Participación Trabajadores	49 353.23	-
Impuesto a la Renta Corriente	46 604.23	-
Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos	80 925.35	102 611.42
Amortización de intangibles	597.24	-
Gasto provisiones	-	34 464.67
	<u>410 544.14</u>	<u>132 017.08</u>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos</b>		
<b>Variaciones en Activos</b>		
(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(7 385.29)	(162 456.48)
(Aumento) Disminución Inventarios	(5 527.58)	(14 829.22)
(Aumento) Disminución Activos por Impuestos corrientes	23 695.01	-
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	44 036.57	25 730.85
<b>Variaciones en Pasivos</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	(4 355.60)	957.00
(Aumento) Disminución Obligaciones Laborales	(6 121.40)	-
(Aumento) Disminución Pasivos por Impuestos por Pagar	35 189.81	-
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por pagar	(11 297.31)	-
<b>Efecto neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>478 778.35</u>	<u>(18 580.77)</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

  
Natali Figueroa  
Gerente General

  
Carolina Wila  
Contadora General

#### **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

Figuroa Medina Cía. Ltda., se constituyó mediante escritura pública emitida por la Notaria Sexta del cantón Salcedo el 31 de marzo del 2008, con el objeto de brindar el servicio de hospedaje y alimentación a turistas nacionales o extranjeros que visitan la ciudad de Atacames.

En la actualidad la entidad está en etapa de madurez, en los diez años de servicios es reconocida por ser la mejor empresas de servicio turísticas dentro del cantón, por su atención de calidad y calidez para sus comensales.

Actualmente la infraestructura de la empresa se encuentra reconstruida totalmente luego de las secuelas que causo el desastre natural del 16 de abril del 2016, en el año en curso la actividad turística de Atacames se ha reactivado.

#### **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Base de preparación de los estados financieros.**

Los estados financieros de Figuroa Medina Cía. Ltda., han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standar Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

En la preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la entidad. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio y complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativas para la elaboración de los estados financieros. Debido a su subjetividad inherente en este proceso contable los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

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 entidad no ha adoptado con anticipación.

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

**FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<b>Norma</b>	<b>Tipo de Cambio</b>	<b>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</b>
NIIF 9	Instrumentos Financieros "": Clasificación y medición	01 de enero de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes.	01 de enero del 2018
CINIIF	Transacciones en moneda extranjera y contraprestaciones anticipadas.	01 de enero del 2018
NIIF 2	Pagos basados en acciones: Aclaración de contabilización de ciertos tipos de acciones	01 de enero del 2018
NIIF 4	Contratos de Seguros	01 de enero del 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	01 de enero del 2018
NIC 40	Transferencia de propiedades de inversión	01 de enero del 2018
NIIF 16	Arrendamientos	01 de enero del 2019
	Marco conceptual	01 de enero del 2020
NIIF 17	Contratos de eguros	01 de enero del 2021
CINIIF 23	Incertidumbre sobre tratamiento de impuesto a las ganancias	01 de enero del 2019
NIIF 9	Cláusulas de prepago con compensación negativa	01 de enero del 2019
NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	01 de enero del 2019
NIIF 3	Combinación de negocios	01 de enero del 2019
NIIF 11	Acuerdos Conjuntos	01 de enero del 2019
NIC 12	Impuesto sobre la renta	01 de enero del 2019
NIC 23	Costos por préstamos	01 de enero del 2019
NIC 28	Participación de largo plazo en asociados y negocios conjuntos	01 de enero del 2019
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Por determinar

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019.

**b) Moneda funcional y moneda de presentación.**

Las partidas en los estados financieros de la entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la entidad. A menos que se indique lo contrario, las cifras en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**c) Efectivo y equivalente de efectivo**

La empresa considera como efectivo y equivalentes al efectivo, lo disponible en caja, caja chica, inversiones temporales a corto plazo y bancos y otros valores de alta liquidez con vencimientos realizables menores a noventa días los cuales deben de ser fácilmente convertible en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgos significativo por su valor.

**d) Activos y pasivos financieros**

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías según aplique: activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para la cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar están representadas en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**Reconocimiento y medición inicial y posterior:**

**Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**Medición Inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior**

Préstamos y cuentas por cobrar. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Clientes comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas de servicios de hospedaje y restaurante en el curso normal de su operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía presta sus servicios en un plazo de hasta 30 días, sobre sus saldos vencidos realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas a cobrar.

**Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por: tarjetas de crédito por cobrar, empleados por cobrar. Las cuales se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se recuperan en el corto plazo.

**Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Proveedores:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

**Socios y otras cuentas por pagar:** Representadas principalmente por: Dividendos por pagar y anticipos de clientes. Las cuales se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

**e) Deterioro de activos**

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe del servicio facturado, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes.

La compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados.

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

**f) Propiedades y equipos**

El valor de las propiedades y equipos, y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta y un valor residual del 10%. Los años de vida útil estimada son los siguientes.

Muebles y enseres	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

**g) Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

***Impuesto a la renta corriente***

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

***Impuesto a la renta diferido***

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**h) Beneficios trabajadores**

**Beneficios de corto plazo** - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

**La participación de los trabajadores.**- en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

**Vacaciones.**- Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

**Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.**- Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio.**- La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio. La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de descuento. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

La administración en el ejercicio fiscal 2018, considera que las provisiones constituidas son suficientes para cubrir estas obligaciones.

**i) Ingresos**

Los ingresos son reconocidas cuando se produce la prestación de servicios o productos entregados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluya en la empresa.

j) **Gastos**

Se registran en base al principio del devengado.

k) **Valor razonable de los instrumentos financieros**

Las NIIF definen a un instrumento financiero como efectivo, evidencia de la propiedad de una entidad, o un contrato en que se acuerda o se impone a una entidad el derecho o la obligación contractual de recibir o entregar efectivo u otro instrumento financiero. El valor razonable es definido entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es su cotización, si es que ésta existe.

Las metodologías y supuestos utilizados dependen de los términos y riesgos característicos de los distintos instrumentos financieros, e incluyen lo siguiente:

i) El efectivo en bancos tiene un valor razonable que se aproximan a su valor en libros, debido a que corresponden a depósitos a la vista.

ii) Los deudores comerciales, que tienen vencimientos menores a un año, la Administración ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.

iii) En el caso de los acreedores comerciales, dado que estos pasivos tienen vencimiento de corto plazo, la Administración estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

**Provisión por deterioro de cuentas por cobrar:** La estimación para cuentas incobrables es determinada por la Administración de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas incobrables se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

**Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

**Impuesto a la renta:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

**NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

*Factores de riesgo financiero*

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

*Riesgo de mercado*

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

*Riesgo de crédito*

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta.

Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

*Riesgo de liquidez*

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez y ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo; así como, la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

**NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	21 645.48	13 991.81
Caja chica	669.48	696.62
Fondos fijos	300.00	300.00
Banco Pichincha	26 494.97	19 876.64
Banco Pacifico	155 597.86	49 794.60
Banco Paypal	0.00	239.18
Banco Pichincha Ahorro	2 001.34	-0.00
<b>Total</b>	<b>206 709.13</b>	<b>84 898.85</b>

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Arca Ecuador	1 280.84	840.82
Agencia de Turismo Costa Cruceiros	1 330.89	0.00
Banco de la Producción	3 766.00	0.00
Planeta Tour Ecuador S.A	10 635.38	10 635.38
Parlaphone	1 063.09	0.00
Spring travel	1 092.80	1 192.80
Tececab SA	1 620.00	0.00
Otras menores	1 445.22	2 199.93
(i)	<u>22 254.22</u>	<u>14 868.93</u>
Provisión cuentas incobrables	(135.97)	(135.97)
<b>Total</b>	<u>22 118.25</u>	<u>14 732.96</u>

(i) Los saldos según el vencimiento que comprende la cartera de clientes son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	1 237.01	2 017.60
31 a 60 días	3 327.02	493.79
61 a más de 90 días	17 690.19	12 357.54
<b>Total</b>	<u>22 254.22</u>	<u>14 868.93</u>

Los movimientos del año de la provisión para cuentas incobrables son como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial al 01 de enero	(135.97)	(510.57)
Adiciones	-	-
Utilizaciones	-	374.60
<b>Total</b>	<u>(135.97)</u>	<u>(135.97)</u>

No se efectúa la provisión de las cuentas incobrables del 2018 porque la cartera es recuperada en el siguiente año.

**NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar tarjeta	35 178.11	41 120.85
Cuentas por cobrar cupón	447.15	0.00
Cuentas por Cobrar Empleados	3 309.84	7 322.66
Cuentas por cobrar terceros	1 930.72	3 376.27
<b>Total</b>	<b><u>40 865.82</u></b>	<b><u>51 819.78</u></b>

**NOTA 8 – SOCIOS POR COBRAR**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamo por cobrar	(i)	45 215.92	37 797.33
Dividendos anticipados	(ii)	0.00	446 909.77
<b>Total</b>		<b><u>45 215.92</u></b>	<b><u>484 707.10</u></b>

- (i) Corresponde a saldos no compensados en los pagos efectuados a préstamos que mantiene los socios con la compañía de años pasados y un rubro que se canceló en exceso, por cambio de la normativa tributaria en el año en curso referente a la aplicación de retención de Impuesto a la renta por concepto de dividendos.
- (ii) Corresponde a anticipos de dividendos del año 2015, en el año corriente se procede al reparto del 86% de los utilidades acumuladas en dos partes. La primera se efectuó en el mes de octubre por el 29% y el 57% en el mes de diciembre y se recuperó el valor anticipado.

**NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario impuesto a la renta	1 073.49	24 768.50
<b>Total</b>	<b><u>1 073.49</u></b>	<b><u>24 768.50</u></b>

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 10 – INVENTARIOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Abarrotes	2 916.94	-
Carnes y embutidos	1 085.72	4 492.14
Lácteos	1 371.29	1 008.35
Bebidas	324.12	454.74
Licores	4 367.05	3 888.72
Verduras	618.68	609.63
Frutas	736.15	464.14
Mariscos	1 168.89	-
Huevos	175.11	-
Inventarios de porciones	1 700.09	-
Amenities	6 892.76	3 911.50
<b>Total</b>	<b><u>20 356.80</u></b>	<b><u>14 829.22</u></b>

**NOTA 11 - PAGOS ANTICIPADOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipos proveedores	(i)	3 429.39	36 060.63
Garantía de arriendo	(ii)	80 000.00	80 000.00
Seguros y reaseguros		4 109.03	4 560.40
<b>Total</b>		<b><u>87 538.42</u></b>	<b><u>120 621.03</u></b>

- (i) Los anticipos proveedores son pagos efectuados a proveedores por la contratación de sus servicios.
- (ii) Según contrato de arrendamiento del bien inmueble donde funciona el Hotel "El Marques", de fecha 1 de enero de 2015, se entregó la garantía correspondiente a lo estipulado en la cláusula séptima de dicho cuerpo legal.

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 12 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maquinaria y equipo	556 373.79	556 373.79
Muebles y enseres	388 626.80	388 626.80
Equipos de Computación	41 270.53	39 029.84
Vehículo	<u>30 080.36</u>	<u>30 080.36</u>
<b>Total de propiedades planta y equipos</b>	<b>1 016 351.48</b>	<b>1 014 110.79</b>
(-) Depre. acum. de maquinaria y equipo	(434 170.82)	(385 590.93)
(-) Depre. acum. de muebles y enseres	(264 277.57)	(233 893.44)
(-) Depre. acum. equipo computo	(34 716.75)	(32 755.42)
(-) Depreciación acum.de vehículo	<u>(27 072.32)</u>	<u>(27 072.32)</u>
<b>Total de depreciaciones</b>	<b>(760 237.46)</b>	<b>(679 312.11)</b>
<b>Total</b>	<b><u>256 114.02</u></b>	<b><u>334 798.68</u></b>

Los movimientos de este grupo de cuentas, son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo neto al inicio del año	334 798.68	294 675.69
Adiciones y retiros (neto)	2 240.69	138 492.85
Menos depreciación	<u>(80 925.35)</u>	<u>(98 369.86)</u>
<b>Total</b>	<b><u>256 114.02</u></b>	<b><u>334 798.68</u></b>

**NOTA 13 – ACTIVOS INTANGIBLES**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Software y licencias	50 888.67	50 888.67
Amortizaciones de software y licencias	<u>(50 789.08)</u>	<u>(50 191.84)</u>
<b>Total</b>	<b><u>99.59</u></b>	<b><u>696.83</u></b>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los movimientos de este grupo de cuentas, son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo neto al inicio del año	696.83	4 938.39
Adiciones y retiros (neto)	0.00	0.00
Menos amortización	(597.24)	(4 241.56)
<b>Total</b>	<u>99.59</u>	<u>696.83</u>

**NOTA 14 – PROVEEDORES**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores no relacionados	(i)	23 258.82	27 614.42
<b>Total</b>		<u>23 258.82</u>	<u>27 614.42</u>

(i) El detalle de proveedores que componen el saldo de la cuenta, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>%</u>
Mapre Atlas Compañía	5 614.18	24%
Levapan del Ecuador S.A.	1 644.40	7%
Cachimuel Vásquez María	1 340.50	6%
Asertia Comercial S.A.	1 242.40	5%
Romero Arteaga Segundo	1 237.00	5%
Audifintax & Asociados Cía. Ltda.	943.20	5%
Eni Ecuador S.A.	294.83	4%
Otecel S.A.	882.00	4%
Distribuidora Disproalza	864.08	4%
Otros	8 566.23	37%
<b>Total</b>	<u>23 258.82</u>	<u>100%</u>

**NOTA 15 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo cliente	14 364.79	31 215.48
Dividendos por pagar	22 424.36	0.00
Tarjeta de crédito	5 360.32	5 066.74
Otras cuentas menores	5 259.80	0.00
<b>Total</b>	<u>47 409.27</u>	<u>36 282.22</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 16 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente	82 336.17	2 726.91
Liquidaciones del IVA mensual	15 194.54	13 009.76
	<u>97 530.71</u>	<u>15 736.67</u>

**NOTA 17 – PASIVOS POR BENEFICIOS DEFINIDOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Participación trabajadores	49 353.23	0.00
Obligaciones con el IESS	8 843.40	8 462.36
Beneficios sociales por pagar	14 058.05	20 141.78
Tip 10% servicios	17 914.06	14 782.46
	<u>90 168.74</u>	<u>43 386.60</u>

**NOTA 18 – PROVISIÓN BENEFICIOS DEFINIDOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	(1)	29 386.78	31 461.78
Desahucio	(2)	10 120.68	11 595.99
<b>Total</b>		<u>39 507.46</u>	<u>43 057.77</u>

(1) La jubilación patronal de acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios de forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponda en su condición de afiliados al IESS.

(2) La bonificación por desahucio de acuerdo con el Código de Trabajo en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, la compañía entregará en 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio completo.

La administración en el ejercicio fiscal 2018, considera que las provisiones constituidas son suficientes para cubrir estas obligaciones.

**NOTA 19 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es de US\$. 5.000 dividido en 5.000 participaciones sociales de un valor nominal de US\$. 1 cada una.

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 20 – RESERVA LEGAL**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	36 106.20	36 106.20
<b>Total</b>	<b><u>36 106.20</u></b>	<b><u>36 106.20</u></b>

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la reserva legal superó dicho monto.

**NOTA 21 – RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados Acumulados	119 188.40	840 890.33
<b>Total</b>	<b><u>119 188.40</u></b>	<b><u>940 890.33</u></b>

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de socios, de fecha 25 de septiembre de 2018, se aprobó el reparto de dividendos correspondiente a los resultados del año 2015, por US\$ 275.378,59, valor equivalente al 29% del total de resultados acumulados hasta esa fecha. Adicionalmente, mediante Acta de Junta General Extraordinaria de socios, de fecha 14 de diciembre de 2018, se aprobó el reparto de dividendos correspondiente a otra porción de los resultados del año 2015, por US\$ 541.263,33, valor equivalente al 57% del total de resultados acumulados hasta esa fecha.

**NOTA 22 – INGRESOS ORDINARIOS**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Habitaciones	1 348 581.42	929 703.68
Alimentos	422 251.71	235 494.36
Misceláneos	24 902.82	13 989.55
Canje Publicitario	5 856.68	4 602.71
Intereses financieros	1.43	-
Ingresos varios	6 948.13	26 677.01
<b>Total</b>	<b><u>1 808 642.19</u></b>	<b><u>1 210 467.31</u></b>

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 23 - COSTOS DE VENTA**

Un detalle de la composición de la cuenta, se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos de ventas restaurante	99 509.44	114 748.77
Costos de ventas bebidas	17 440.95	17 245.39
<b>Total</b>	<b><u>116 950.39</u></b>	<b><u>131 994.16</u></b>

**NOTA 24 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos por beneficios empleados	446 408.34	303 496.19
Gastos depreciaciones	80 925.35	98 369.86
Amortizaciones	597.24	4 241.56
Promoción y publicidad	40 434.06	27 275.55
Transporte	120 953.45	55 940.65
Combustible y lubricantes	1 736.04	1 636.56
Gastos de capacitación	6 674.32	2 071.06
Consumo de inventarios	48 691.12	0.00
Suministro y materiales	22 072.47	24 136.70
Mantenimiento y reparaciones	39 378.98	223 466.13
Seguros y reaseguros	11 662.34	4 560.40
Impuestos y otros	40 645.63	27 975.65
Gastos de servicios básicos	68 084.61	48 071.28
Gastos de internet y tv cable	21 971.21	10 030.70
Gastos de seguridad	40 860.89	39 907.78
Gastos de gas	21 602.81	13 665.77
Gastos de servicios	34 416.54	42 982.24
Gastos de activos operación	62 402.16	33 939.20
Honorarios profesionales	2 666.66	11 579.06
Gastos de arrendos	180 000.00	50 000.00
Gastos de comisiones	7 551.82	857.21
Gastos de licencias y hardware	7 981.15	11 306.83
Gastos menores	11 531.96	5 015.98
Gastos de asesoría jurídica	224.71	9 491.83
Gastos de gestión	3 699.60	5 833.26
<b>Total</b>	<b><u>1 323 175.47</u></b>	<b><u>1 055 851.45</u></b>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**NOTA 25 – GASTOS FINANCIERO**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de comisiones tarjeta de crédito	38 090.18	26 635.38
Beneficios definidos	0.00	105.94
Gastos bancarios	1 404.60	1 371.83
<b>Total</b>	<b><u>39 494.78</u></b>	<b><u>28 113.15</u></b>

**NOTA 26 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
(Pérdida ) Utilidad del ejercicio	329 021.55	(5059.01)
(-) 15% Participación trabajadores	49 353.23	0.00
(-) Ingreso exento Jubilación patronal	2 075.00	432.44
(-) Ingreso exento seguro	4 577.08	0.00
(+) Gastos no deducibles	7 570.14	11 057.20
(-) Exoneraciones por leyes especiales	94 168.46	6 344.00
(=) Base de cálculo antes de impuesto a la renta	186 416.92	(778.25)
Impuesto a la renta causado	46 604.23	0.00
(-) Crédito tributario Retención IR	24 768.50	(9 663.79)
(-) Retenciones en la fuente	22 909.22	(15 104.71)
Impuesto (a favor) por pagar al cierre del ejercicio	<b><u>(1 073.49)</u></b>	<b><u>(24 768.50)</u></b>

**NOTA 27 – TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es el resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2018 y 2017 con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordados entre ellas:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pago arriendo del bien inmueble	(i)	180 000.00	50 000.00
Pago de transporte	(ii)	120 000.00	52 000.00

- (i) La variación entre cada periodo corresponde a que en el año 2018 se aumenta el canon de arriendo y la empresa contrato los servicios por el año completo al Sr. Klever Figueroa mientras que en el 2017 fue por seis meses.
- (ii) Contratado con el Sr. Klever Figueroa.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

**NOTA 28 – REMUNERACIÓN A PERSONAL CLAVE**

La Compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2018 gastos por sueldos de la gerencia por un valor de:

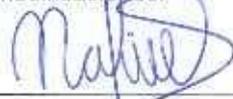
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gerente General	<u>32.000,00</u>	<u>20.083,33</u>
<b>Total</b>	<b>32.000,00</b>	<b>20.083,33</b>

**NOTA 29 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se hayan revelado en los mismos.

**NOTA 30 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. La Gerencia de la Compañía nos informó que estima que los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.



\_\_\_\_\_  
Natal Figueroa  
Gerente General  
Figueroa Medina Cia. Ltda.



\_\_\_\_\_  
Carolina Wila  
Contadora General  
Figueroa Medina Cia. Ltda.  
RUC: 0803423567001