

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

Figueroa 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 visiten la ciudad de Atacames.

En la actualidad la entidad está en etapa de madurez, en los casi nueve años de servicios es reconocida por ser una de las mejores empresas de servicio turísticas dentro del cantón, por su atención de calidad y calidez para su comensales.

La entidad a consecuencia del terremoto del 16 de abril y la réplica del 19 de diciembre del 2016, sufrió grave afectación en la infraestructura causando el cese de las operaciones por el lapso de seis meses, tiempo en cual la Administración invirtió los recursos para la reconstrucción y puesta en marcha del negocio que reinicio sus actividades desde el 15 de junio del 2017, brindando los mismo servicios.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de Figueroa Medina Cia 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 representar 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.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias proveniente de contratos con clientes	1 de enero 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 de enero 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por acciones – enmiendas a la NIIF 2	1 de enero 2018
NIIF 4	Encomiendas a contratos de seguro y aplicación NIIF 9	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas transferencias de propiedades de inversión	1 de enero 2018
CNIIF 22	Interpretación transacciones en moneda extranjera consideración de anticipos	1 de enero 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y Joint Venture	1 de enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	1 de enero 2019

La Compañía estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) Traducción de la moneda extranjera

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.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambios vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro o pago de tales transacciones se reconocen en el estado de resultados integrales.

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:

Cientes 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.

Socios y otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por: anticipos de dividendos a los Socios, tarjetas de crédito por cobrar, empleados por cobrar; y, arriendos anticipados. 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.

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 y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. 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 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% 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 (no fondeados): 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.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

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 a lo 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 basados 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 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

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

A continuación se presenta los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de caja ejercicio:

ACTIVO	2017	2 016
Activo corriente		
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalente de efectivo		
	<u>84 898.85</u>	<u>256 932.25</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cientes comerciales	14 732.96	31 606.28
Cuentas por tarjetas de crédito	41 120.85	0.00
Cuentas por empleados	7 322.66	26.30
Cuentas por cobrar socios	82 488.10	494 689.10
Otras cuentas por cobrar	<u>3 376.27</u>	<u>10 608.53</u>
Total de activos financieros	<u>233 939.69</u>	<u>793 862.46</u>
	2017	2 016
PASIVO		
Pasivo corriente		
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Proveedores	27 614.42	15 075.19
Otras cuentas por pagar	19 849.20	33 389.29
Total de pasivos financieros	<u>47 463.62</u>	<u>48 464.48</u>

Valor razonable de los instrumentos financieros.- El valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la compañía de aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de los instrumentos.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre corresponde:

		2 017	2 016
Caja	(1)	13 991.81	0.00
Caja chica		696.62	270.66
Fondos fijos		300.00	300.00
Banco Pichincha		19 876.64	1 159.42
Banco Pacifico		49 794.60	254 075.77
Banco Paypal		239.18	1 126.40
Saldo al 31 diciembre del 2017 y 2016		<u>84 898.85</u>	<u>256 932.25</u>

(1) Efectivo recaudado los días 29, 30 y 31 quedan pendiente por depositar en el primer día hábil del año siguiente.

NOTA 7 – CLIENTES COMERCIALES

	2017	2 016
Arca Ecuador	840.82	4 473.82
Novopan de Ecuador	0.00	3 583.44
Oleoductos de crudos pesados (OCP)	0.00	2 294.65
Planeta Tour Ecuador S.A	10 635.38	11 574.78
Spring travel	1 192.80	1 654.80
Otras menores	2 199.93	8 535.36
Provisión cuentas incobrables	(135.97)	(510.57)
Saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2017	<u>14 732.96</u>	<u>31 606.28</u>

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

Por vencer	2 017.60	9 632
Vencidos		
0 a 30 días	0.00	4 694
31 a 60 días	493.79	5 520
61 a más de 90 días	12 357.54	12 272
Total	<u>14 868.93</u>	<u>32 118</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

		2017	2 016
Saldo inicial al 01 de enero		(510.57)	(3527.32)
Adiciones			
Utilizaciones	(1)	374.60	3 016.75
Saldo al 31 de diciembre 2017 y 2016		<u>(135.97)</u>	<u>(510.57)</u>

- (1) Al cierre del ejercicio la compañía castiga cuentas incobrables de clientes. La Compañía toma la decisión que no se efectúa la provisión de las cuentas incobrables del 2017 porque todas son recuperadas en el siguiente año.

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

		2017	2 016
Cuentas por cobrar tarjeta		41 120.85	0.00
Cuentas por Cobrar Empleados		7 322.66	26.3
Cuentas por cobrar terceros		3 376.27	354
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016		<u>51 819.78</u>	<u>380.30</u>

NOTA 9 – SOCIOS POR COBRAR

		2017	2.016
Préstamo por cobrar	(1)	37.797,33	47.779,33
Dividendos anticipados	(2)	446.909,77	446.909,77
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016		<u>484.707,10</u>	<u>494.689,10</u>

- (1) Corresponde a saldos no compensados en los pagos efectuados por los préstamo que mantiene el socio con la Compañía
 (2) Corresponde anticipos de dividendos del año 2015, los cuales no han sido repartidos al cierre del ejercicio fiscal.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 10 - PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, comprende:

		2017	2 016
Anticipos proveedores	(1)	36 060.63	10 254.33
Garantía de arriendo	(2)	80 000.00	80 000.00
Seguros y reaseguros	(3)	4 560.00	0.00
		<u>120 620.63</u>	<u>90 254.33</u>

(1) Los anticipos proveedores son pagos efectuados por la contratación de sus servicios, que al cierre del ejercicio no se ha entregado por completo.

(2) Garantía de arriendo se entrega por convenio contractual.

(3) Contratación de seguros por un año.

NOTA 11 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Alimentos	1 567.93	0.00
Bebidas	454.74	0.00
Licores	3 888.72	0.00
Frutas	464.14	0.00
Mariscos	609.63	0.00
Abarrotes	2 924.21	0.00
Lácteos	1 008.35	0.00
Amenites	3 911.50	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016	<u>14 829.22</u>	<u>0.00</u>

NOTA 12 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Impuesto al valor agregado	0.00	7 508.90
Retención en la fuente impuesto a la renta	24 768.50	17 539.99
Retención de IVA	0.00	1 378.68
Compensación 2% ley solidaridad	0.00	1 110.09
Nota de crédito desmaterializada (1)	0.00	53 328.19
	<u>24 768.50</u>	<u>80 865.85</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

La nota de crédito desmaterializada corresponde a la devolución realizada por el SRI en cumplimiento de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas (publicada en el registro oficial N759 del 20 de mayo del 2016). Este valor fue utilizado para pagar impuestos.

NOTA 13 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Saldo neto al inicio del año	294 675.69	381 161.07
Adiciones y retiros (neto)	138 492.85	5317.43
Menos depreciación (1)	-98 369.86	-91 802.81
Saldo al final del año	<u>334 798.68</u>	<u>294 675.69</u>

(1) La compañía al cierre del ejercicio fiscal procedió a dar de baja activos que se encontraba en desuso por el cambio de tecnológico, cumpliendo con lo establecido en el Art. 51 de la LORTI.

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

	2017	2016
Software's y licencias	50 888.67	50 888.67
Amortizaciones de software y licencias	-50 191.84	-45 950.28
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016	<u>696.83</u>	<u>4 938.39</u>

Los movimientos del rubro en el año es el siguiente:

	2017	2016
Saldo neto al inicio del año	4 938.39	18 543.46
Adiciones y retiros (neto)	0.00	1791.60
Menos amortización	-4 241.56	-15 396.67
Saldo al final del año	<u>696.83</u>	<u>4 938.39</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 15 – PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, comprende

	2017	2016
Proveedores relacionados	0,00	0
Proveedores no relacionados	26.240,29	15.075,19
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016	<u>26.240,29</u>	<u>15.075,19</u>

NOTA 16 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2017	2016
Tarjeta visa	5.056,44	0,00
Tarjeta MasterCard	10,30	0,00
Pago tarjetas	1.373,93	1920,47
	<u>6.440,67</u>	<u>1.920,47</u>

NOTA 17- PAGOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, comprende

	2017	2016
Anticipo cliente	31.215,48	26.721,94
	<u>31.215,48</u>	<u>26.721,94</u>

NOTA 18 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende

	2 016	2017
Impuesto a la renta de la compañía	7 876.20	
Retenciones en la fuente	113 750.83	2 726.91
Liquidaciones del IVA mensual	12 737.04	13 009.76
	<u>134 364.07</u>	<u>15 736.67</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 19 – PROVISIONES Y ACUMULACIONES

Al 31 de diciembre, comprende

	2017	2 016
Participación trabajadores	0.00	0.00
Obligaciones con el IESS	8 462.36	8 704.24
Beneficios sociales por pagar	20 141.78	25 571.25
Tip 10% servicios	14 782.46	14 888.94
	<u>43 386.60</u>	<u>49 164.43</u>

NOTA 20 – BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre, comprende:

		2017	2 016
Jubilación patronal	(1)	31 461.78	31 894.22
Desahucio	(2)	11 595.99	11 273.46
Saldo al 31 de diciembre 2017 y 2016		<u>43 057.77</u>	<u>43 167.68</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.

NOTA 21 – INGRESOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2 016
Habitaciones	929 703.68	1 119 139.24
Alimentos	235 494.36	421 492.41
Misceláneos	13 989.55	42 219.48
Canje Publicitario	4 602.71	2 470.75
Intereses financieros	0.00	1 784.39
Ingresos varios	26 677.01	0.00
	<u>1 210 467.31</u>	<u>1 585 321.88</u>

NOTA 22 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos de operación reportados en los estados financieros adjunto es como sigue:

	2017	2 016
Costos de los servicios	143 564.34	199 314.23
Gastos de administración y ventas	1 072 394.42	1 388 610.30
	<u>1 215 958.76</u>	<u>1 587 924.53</u>

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

	2017	2 016
Gastos por beneficios empleados	303 496.19	423 398.47
Gastos depreciaciones	98 369.86	91 802.81
Amortizaciones	4 241.56	15 396.67
Promoción y publicidad	28 118.06	19 905.22
Transporte	60 584.78	130 135.31
Combustible y lubricantes	1 636.56	3 766.65
Gastos de capacitación	2 714.84	2 731.38
Consumo de inventarios	133 564.34	199 314.23
Suministro y materiales	26 675.04	9 586.67
Mantenimiento y reparaciones	224 142.33	50 398.67
Seguros y reaseguros	4 560.40	10 877.00
Impuestos y otros	28 484.11	13 578.78
Gastos de servicios básicos	49 455.7	67 540.91
Gastos de comisiones tarjetas	26 607.26	28 316.31
Gastos de internet y tv cable	8 650.21	6 466.50
Gastos de seguridad	39 264	39 264.00
Suministros de aseo	22 548.21	12 783.25
Gastos de gas	13 056.82	13 629.96
Gastos de servicios	55 251.83	66 772.25
Gastos de habitaciones	9 870.38	11 371.20
Honorarios profesionales	6 712.9	8 950.00
Gastos de arriendos	50 000	300 000.00
Amenities	10 554.6	19 509.08
Gastos menores	5 381.78	40 413.21
	<u>1 215 958.76</u>	<u>1 587 924.53</u>

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 23 – RESULTADO FINANCIERO NETO

	2017	2 016
Gastos de comisiones tarjeta de crédito	26 607.26	28316.31
Beneficios definidos	105.94	1716.39
Gastos bancarios	1 371.83	4986.15
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016	<u>28 085.03</u>	<u>35 018.85</u>

NOTA 24 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

	2017	2 016
(Pérdida) Utilidad del ejercicio	(5059.01)	(818.26)
(-) 15% Participación trabajadores	0.00	0.00
(-) Ingreso no excepto	(1) (432.44)	0.00
(+) Gastos no deducibles	11 056.70	36619.15
(-) Exoneración leyes especiales	(2) (6344)	
(=) Base de cálculo antes de impuesto a la renta	5 565.25	35800.89
Impuesto a la renta causado	0.00	7876.20
(-) Crédito tributario Retención IR	(9663.79)	
(-) Retenciones en la fuente	(15104.71)	(17539.99)
Impuesto (a favor) por pagar al cierre del ejercicio	<u>(24.768.50)</u>	<u>(9 663.79)</u>

(1) El ingreso excepto se produce por la disminución de la provisión de jubilación patronal de acuerdo al estudio actuarial realizado por LOGARITMO CÍA LTDA.

(2) Suplemento del Registro Oficial N° 249, publicado el día martes 20 de mayo de 2014, se promulgó la Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil – LOFOSSB. Las sociedades constituidas antes de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que realicen la adquisición de activos fijos nuevos y productivos, tendrán derecho a la deducción del ciento por ciento (100%) adicional del costo o gasto de

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

depreciación anual que generen dichas inversiones durante cinco (5) años contados desde que se produzca el inicio de su uso productivo.

NOTA 25– SALDO Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONEADAS

El siguiente es el resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2017 y 2016 con las partes relaciones. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordados entre ellas:

		2017	2 016
Pago arriendo del bien inmueble	(1)	50 000.00	300 000.00
Sr Klever Figueroa		50 000.00	300 000.00
Pago de transporte		52 000.00	120 000.00
Sr Klever Figueroa		52 000.00	120 000.00

(1) Se realizó un adendum al contrato de arriendo por la afectación que se tuvo por el terremoto que causo en cese de las operaciones por seis meses.

Al 31 de diciembre comprende:

	2017	2 016
ACTIVO		
Activo corriente		
Socios	484 707.10	494 689.10
Saldo al 31 de diciembre del 2017 y 2016	<u>484 707.10</u>	<u>494 689.10</u>

Remuneraciones del personal clave de la gerencia

La Compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2017 gastos por sueldos de la gerencia por un valor de:

	2017	2 016
Sueldo gerencia	20 083.33	30 000.00

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 26 – CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es de US\$. 5.000 dividido en 5.000 participaciones sociales de un valor nominal de US\$. 1 cada una.

NOTA 27 – RESERVA LEGAL


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 2016 y 2015 la reserva legal supero dicho monto.

NOTA 28 – EVENTOS SUBSECUENTES

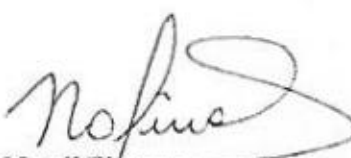
Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (25 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que se hayan revelado en los mismos.

NOTA 29 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 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.



Carolina Wila
Contadora General
Figueroa Medina Cía. Ltda.



Natali Figueroa
Gerente General
Figueroa Medina Cía. Ltda.