

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 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 Figueroa 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.

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

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.

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.

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 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 (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.

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 la administración considera que la provisión de desahucio y jubilación 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 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 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

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

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 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

ACTIVO	2018	2017
Activo corriente		
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalente de efectivo	<u>206 709.13</u>	<u>84 898.85</u>
Activos financieros medidos al costo amortizado	2018	2017
Clientes comerciales	19 513.49	14 868.93
Cuentas por tarjetas de crédito	35 178.11	41 120.85
Cuentas por empleados	3 309.84	7 322.66
Cuentas por cobrar socios	45 215.92	82 488.10
Otras cuentas por cobrar	<u>2 377.87</u>	<u>3 376.27</u>
Total de activos financieros	<u>312 304.36</u>	<u>234 075.66</u>
Pasivos financieros medidos al costo amortiza	2018	2017
PASIVO		
Pasivo corriente		
Proveedores	23 258.82	27 614.42
Dividendos por pagar	22 424.36	0.00
Otras cuentas por pagar	<u>10 620.12</u>	<u>5 066.74</u>
Total de pasivos financieros	<u>56 303.30</u>	<u>32 681.16</u>

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

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.

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre corresponde:

	2 018	2 017
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 Pacífico	155 597.86	49 794.60
Banco Paypal	0.00	239.18
Banco Pichincha Ahorro	2001.34	0.00
Saldo al 31 diciembre del 2018 y 2017	<u><u>206 709.13</u></u>	<u><u>84 898.85</u></u>

NOTA 7 – CLIENTES COMERCIALES

	2018	2 017
Area Ecuador	1 280.84	840.82
Agencia de Turismo Costa Cruceros	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	1 083.09	0.00
Spring travel	1 092.80	1 192.80
Teccab SA	1 620.00	0.00
Otras menores	1 445.22	2 199.93
Provisión cuentas incobrables	(135.97)	(135.97)
Saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u><u>22 118.25</u></u>	<u><u>14 732.96</u></u>

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

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

Por vencer	1 237.01	2 017.60
Vencidos		
0 a 30 días	0.00	0.00
31 a 60 días	3 327.02	493.79
61 a más de 90 días	17 690.19	12 357.54
	0.00	
Total	<u>22 254.22</u>	<u>14 868.93</u>

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

	2018	2 017
Saldo inicial al 01 de enero	(135.97)	(510.57)
Adiciones	0	
Utilizaciones	0	374.60
Saldo al 31 de diciembre 2018 y 2017	<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 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
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
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>40 865.82</u>	<u>51 819.78</u>

NOTA 9 – SOCIOS POR COBRAR

		2018	2017
Préstamo por cobrar	1	45 215.92	37 797.33
Dividendos anticipados	2	0.00	446 909.77
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>45 215.92</u>	<u>484 707.10</u>

(1) 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 cancelo por cambio de la normativa contable en el año en curso.

(2) 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 recupero el valor anticipado.

NOTA 10 - PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, comprende

		2018	2017
Anticipos proveedores	1	3 429.39	36 060.63
Garantía de arriendo		80 000.00	80 000.00
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017		<u>83 429.39</u>	<u>116 060.63</u>

(1) Los anticipos proveedores son pagos efectuados a proveedores por la contratación de sus servicios.

NOTA 11 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

Ver en la siguiente página

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

	2018	2017
Alimentos	0.00	0.00
Abarrotes	2 916.94	0.00
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	0.00
Huevos	175.11	0.00
Inventarios de porciones	1 700.09	0.00
Amenities	5 892.76	3 911.50
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>20 356.80</u>	<u>14 829.22</u>

NOTA 12 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
Impuesto al valor agregado	0.00	0.00
Crédito tributario impuesto a la renta	1 073.49	24 768.50
Crédito tributario IVA	0.00	0.00
Impuesto mensual de la RENTA	0.00	0.00
Nota de crédito desmaterializada	0.00	0.00
	<u>1 073.49</u>	<u>24 768.50</u>

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

NOTA 13 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
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	30 080.36	30 080.36
Total de propiedades planta y equipos	1 016 351.48	1 014 110.79
(-) Depre. acum. de maquinaria y equipo	(434170.82)	(385590.93)
(-) Depre. acum. de muebles y enseres	(264277.57)	(233893.44)
(-) Depre. acum. equipo computo	(34716.75)	(32755.42)
(-) Depreciación acum.de vehículo	(27072.32)	(27072.32)
Total de depreciaciones	(760237.46)	(679312.11)
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>256 114.02</u>	<u>334 798.68</u>

Los movimientos del grupo son los siguientes:

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

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

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

Los movimientos del rubro en el año es el siguiente:

	2018	2017
Software's y licencias	50 888.67	50 888.67
Amortizaciones de software y licencias	-50 789.08	-50 191.84
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>99.59</u>	<u>696.83</u>

	2018	2017
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
Saldo al final del año	<u>99.59</u>	<u>696.83</u>

NOTA 15 – PROVEEDORES

Al 31 de diciembre, comprende

	2018	2017
Proveedores relacionados	0.00	0.00
Proveedores no relacionados	23 258.82	27 614.42
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>23 258.82</u>	<u>27 614.42</u>

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

NOTA 16 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende

	2018	2017
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
	<u>47 409.27</u>	<u>36 282.22</u>

NOTA 17 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, comprende

	2018	2017
Impuesto a la renta de la compañía	0.00	0.00
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 18 – PROVISIONES Y ACUMULACIONES

Al 31 de diciembre, comprende

	2018	2017
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 19 – BENEFICIOS DEFINIDOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
Jubilación patronal	29 386.78	31 461.78
Desahucio	10 120.68	11 595.99
Saldo al 31 de diciembre 2018 y 2017	<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.
- (3) La administración en el ejercicio fiscal no procede al registro del aumento de las provisiones, debido a que el valor que se encuentra provisionado es suficiente para cubrir las obligaciones que tenga que asumir en el futuro.

NOTA 20 – INGRESOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2018	2017
Habitaciones	1 348 581.42	929 703.68
Alimentos	422 251.71	235 494.36
Misceláneos	24 902.82	13 989.55
Canje Publicitario	5 956.68	4 602.71
Intereses financieros	1.43	0.00
Ingresos varios	6 948.13	27 109.45
	<u>1 808 642.19</u>	<u>1 210 899.75</u>

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

NOTA 21 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2018	2017
Costos de los servicios	116 950.39	131 994.16
Gastos de administración y ventas	1 323 175.47	1 055 851.45
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1 440 125.86</u>	<u>1 187 845.61</u>

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

	2018	2 017
Gastos por beneficios empleados	446 408.34	303 496.19
Gastos de depreciaciones	80 925.35	98 369.86
Amortizaciones	597.24	4 241.56
Promoción y publicidad	40 434.06	27 275.55
Transporte	120 953.46	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	34 418.54	42 982.24
Gastos de activos operación	62 402.16	33 939.20
Honorarios profesionales	2 666.66	11 579.06
Gastos de arriendos	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
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>1 323 175.47</u>	<u>1 055 851.45</u>

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

NOTA 22 – RESULTADO FINANCIERO NETO

	2018	2017
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
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>39 494.78</u>	<u>28 113.15</u>

NOTA 23 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

	2018	2017
(Pérdida) Utilidad del ejercicio	329 021.55	(5059.01)
(-) 15% Participación trabajadores	49 353.23	0.00
(-) Ingreso exento Jubilación patronal	1 2 075.00	432.44
(-) Ingreso exento seguro	2 4 577.08	0
(+) Gastos no deducibles	3 7 570.14	11 057.20
(-) Exoneraciones por leyes especiales	4 94 169.46	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	(9663.79)
(-) Retenciones en la fuente	22909.22	(15104.71)
Impuesto (a favor) por pagar al cierre del ejercicio	<u>-1 073.49</u>	<u>-24 768.50</u>

- (1) Reverso de la provisión de la jubilación patronal de los trabajadores que prestaron sus servicios menos de 10 años en la entidad, según lo establecido RLORTI, Art. 28, numeral 1, literal f) en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no"
- (2) Ingreso por devolución del seguro de acuerdo a lo establecido en la LORTI en su artículo 9 numeral 16.

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

- (3) Pago al exterior de las OTAS (booking, facebook) a las cuales no se realizaron la retención respectiva.
- (4) *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 depreciación anual que generen dichas inversiones durante cinco (5) años contados desde que se produzca el inicio de su uso productivo.

NOTA 24 – 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:

		2018	2017
Pago arriendo del bien inmueble	(1)	180 000.00	50 000.00
Sr Klever Figueroa		<u>180 000.00</u>	<u>50 000.00</u>
Pago de transporte		120 000.00	52 000.00
Sr Klever Figueroa		<u>120 000.00</u>	<u>52 000.00</u>

- (1) En el año en curso se aumenta el canon de arriendo y la empresa contrato los servicios por el año completo mientras que en el 2017 fue por seis meses.

Al 31 de diciembre comprende:

	2018	2017
ACTIVO		
Activo corriente		
Socios	0.00	484 707.10
Saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017	<u>0.00</u>	<u>484 707.10</u>

Remuneraciones del personal clave de la gerencia

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

	2018	2017
Sueldo gerencia	32 000.00	20 083.33

NOTA 25 – 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.

NOTA 26 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse 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 2017 y 2018 la reserva legal superó dicho monto.

NOTA 27 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (22 abril del 2019) 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 28 – 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.



Natali Figueroa
Gerente General
Figueroa Medina Cía. Ltda.



Carolina Wila
Contadora General
Figueroa Medina Cía. Ltda.
RUC. 0803423557001