

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Figueroa Medina Cía. Ltda., se constituyó mediante escritura pública emitida por la Notaría 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 empresa de servicio turística dentro del cantón, por su atención de calidad y calidez para sus comensales.

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.

Figueroa Medina Cía. Ltda., prepara sus últimos estados financieros con Normas Internacionales de Información Financiera, en referencia al Acta de Junta General de Socios, celebrada el 19 de diciembre de 2019, donde se aprobó un cambio de marco contable a NIIF para Pymes, siendo su transición el periodo terminado 2019 y adopción el período que terminará el 31 de diciembre de 2020.

b) Cambios en políticas contables y revelaciones

NIIF 16 – Arrendamientos

NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, CINIIF 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento, Interpretación SIC-15 Arrendamientos Operativos – Incentivos e Interpretación SIC-27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento. La norma establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los arrendamientos y requiere que los arrendatarios reconozcan la mayoría de arrendamientos en el estado de situación financiera.

El tratamiento contable de los arrendamientos para un arrendador es sustancialmente similar a la NIC 17. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos ya sea como operativos o financieros utilizando principios similares a los estipulados en la NIC 17. Por lo tanto, NIIF 16 no tiene un impacto para arrendamientos cuando la Compañía actúa como arrendador.

La Administración de la Compañía decidió no adoptar NIIF 16, y acogerse a NIIF para PYMES para lo cual el año 2020 será considerado como el año de transición, año también durante el cual se aplicará toda la normativa contable para dicha transición.

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

c) Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los Estados Financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tipo de Cambio	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 3	Modificación de la definición de negocio.	01 de enero del 2020
	Modificación de la definición de "materialidad", para alinear con el Marco conceptual.	01 de enero del 2020
NIC 8	Modificación de la definición de "materialidad" para alinear con la NIC 8.	01 de enero del 2020
NIIF 9, NIC 39 y NIIF 7	Modificaciones – Reforma de la tasa de interés de referencia.	1 de enero de 2020
NIIF 17	Contratos de seguros	01 de enero del 2021
NIIF 10 y NIC 28	Modificaciones – Venta o contribución de activos entre un inversionista y su asociada o negocios conjuntos	Por definir

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2020; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

d) 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.

e) 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.

f) 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:

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

g) 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.

h) 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

i) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el 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

La tarifa de impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es del 25%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 2019, la tarifa será del 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Pagarán una tarifa mixta, es decir del 25 y 28% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta menor al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se aplicará la tarifa del 28% y al porcentaje de la composición restante se aplicará la tarifa del 25% de impuesto a la renta; el impuesto a la renta de la sociedad será la sumatoria de ambos valores de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Para el ejercicio fiscal 2019 el Anticipo de Impuesto a la Renta ya no se convierte en un "Impuesto Mínimo", eliminado la norma que entró en vigor en el año fiscal 2010 que exigía 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.

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.

j) 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

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

k) 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.

l) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

m) 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 aproxima 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

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

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

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Al 31 de diciembre corresponde:

Descripción	2019	2018
Caja	12.987,12	21.845,48
Caja Chica	816,21	669,48
Fondos Fijos	300,00	300,00
Banco Pichincha	47.500,89	26.494,97
Banco Pacifico	187.338,06	155.597,86
Banco Pichincha ahorro	2.003,13	2.001,34
Total	260.946,41	206.709,13

NOTA 6 INVERSIONES FINANCIERAS

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

Descripción	2019	2018
Inversiones financieras (1)	220.000,00	-
Intereses por cobrar	3.892,77	-
Total	223.892,77	-

(1) Corresponde a una póliza con vencimiento a 6 meses, los intereses se pagan al vencimiento

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

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

Descripción	2019	2018
Arca Ecuador	685,46	1.280,84
Agencia de Turismo Costa Cruceros	-	1.330,89
Banco de la Producción	-	3.766,00
Planeta Tour Ecuador S.A.	-	10.635,38
Parlaphone	264,38	1.083,09
Spring Travel	-	1.062,80
Tececab S.A.	-	1.620,00
Otras Menores	1.469,11	1.445,22
Total	2.418,95	22.264,22
Provisión cuentas incobrables	-	-135,97
Total	2.418,95	22.118,25

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

	2019	2018
Por Vencer	2.284,81	1.237,01
Vencidos		
0 a 30 días	-	-
31 a 60 días	-	3.327,02
61 a mas de 90 días	134,14	17.699,19
Total	2.418,95	22.264,22

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial al 01 de enero	-135,97	-135,97
Adiciones	-	-
Utilizaciones	135,97	-
Total	-	-135,97

No se efectúa la provisión de las cuentas incobrables del 2019 porque la cartera es recuperada en el siguiente año.

NOTA 8 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar tarjeta	59.110,34	35.178,11
Cuentas por cobrar cupon	-	447,15
Cuentas por cobrar empleados	1.032,21	3.309,84
Cuentas por cobrar terceros	-	1.930,72
Total	60.142,55	40.865,82

NOTA 9 SOCIOS POR COBRAR

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

<u>Descripción</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos por cobrar	(1)	44.400,00	45.215,92
Total		44.400,00	45.215,92

(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 canceló por cambio de la normativa contable en el año en curso.

NOTA 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario Impuesto a la Renta	-	1.073,49
Total	-	1.073,49

NOTA 11 INVENTARIOS

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

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Descripción	2019	2018
Abarrotes	3.210,00	2.916,94
Carnes y embutidos	1.264,04	1.085,72
Lácteos	1.477,67	1.371,29
Bebidas	537,84	324,12
Licores	4.346,48	4.367,05
Verduras	559,85	618,60
Frutas	1.202,96	736,15
Mariscos	2.538,46	1.168,89
Huevos	231,84	175,11
Inventario de porciones	1.734,44	1.700,09
Amenites	7.221,88	5.892,76
Total	24.325,46	20.356,80

NOTA 12 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

Descripción		2019	2018
Anticipo proveedores	(1)	877,53	3.429,39
Garantía arriendo	(2)	80.000,00	80.000,00
Seguros anticipados	(3)	4.891,14	4.109,03
Total		85.868,67	87.538,42

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

(2) Garantía de arriendo de acuerdo a los contrato de arriendo.

(3) Seguros que tiene una duración de 360 días.

NOTA 13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Descripción	2019	2018
Maquinaria y equipo	437.971,77	556.373,79
Muebles y enseres	364.709,82	388.626,80
Equipo de computación	9.370,76	41.270,53
Vehículo	30.080,36	30.080,36
Total de propiedades, planta y equipos	842.132,71	1.016.351,48
(-) Depreciación acum de maquinaria y equipo	-351.021,83	-434.170,82
(-) Depreciación acum de muebles y enseres	-261.596,72	-264.277,57
(-) Depreciación acum de equipo de computación	-7.257,32	-34.716,75
(-) Depreciación acum de vehículo	-27.072,32	-27.072,32
Total depreciaciones	-646.948,19	-760.237,46
Total	195.184,52	256.114,02

Los movimientos del grupo son los siguientes:

	2019	2018
Saldo neto al inicio del año	256.114,02	334.798,68
Adiciones y retiros (neto)	-35.310,21	2.240,69
Menos depreciación	-25.619,29	-80.925,35
Total	195.184,52	256.114,02

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Software's y Licencias	50.888,67	50.888,67
Amortizaciones de Software y licencias	-50.888,67	-50.789,08
Total	-	99,59

Los movimientos del rubro en el año es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo neto al inicio del año	99,59	696,83
Adiciones y retiros (neto)	-	0,00
Menos amortización	-99,59	-597,24
Total	-	99,59

NOTA 15 PROVEEDORES

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores no relacionados	137.651,28	23.258,82
Total	137.651,28	23.258,82

NOTA 16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo cliente	120.450,92	14.364,79
Dividendo por pagar	199.926,35	22.424,36
Tarjeta de crédito	2.018,85	5.360,32
Otras cuentas menores	321,75	5.259,80
Total	322.717,87	47.409,27

NOTA 17 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta de la compañía	15.856,52	-
Retenciones en la Fuente	22.373,05	82.336,17
Liquidaciones del IVA mensual	9.468,17	15.194,54
Total	47.696,74	97.530,71

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 18 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Descripción	2019	2018
Participación Trabajadores	44.307,87	49.353,23
Obligaciones con el IESS	10.944,83	8.843,40
Beneficios sociales por pagar	17.749,65	14.058,05
Tip 10% servicios	13.350,89	17.914,06
Otros beneficios	4.322,24	-
Total	90.675,48	90.168,74

NOTA 19 PROVISIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

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

Descripción	2019	2018
Jubilación patronal	29.366,78	29.366,78
Desahucio	19.247,28	10.120,68
Total	48.634,06	39.507,46

- (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 la provisión por jubilación patronal, debido a que el valor que se encuentra provisionado es suficiente para cubrir las obligaciones que tenga que asumir en el futuro.

NOTA 20 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es de US\$. 5.000 dividido en 5.000 participaciones sociales de un valor nominal de US\$. 1 cada una.

NOTA 21 RESERVA LEGAL

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

Descripción	2019	2018
Reserva Legal	36.106,20	36.106,20
Total	36.106,20	36.106,20

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.

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 22 RESULTADOS ACUMULADOS

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultados acumulados	-	119.188,40
Total	-	119.188,40

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	
1er Reparto de dividendos	(i)	219.310,62
2do Reparto de dividendos	(ii)	47.479,24
3er Reparto de dividendos	(iii)	47.479,24
4to Reparto de dividendos	(iv)	37.983,39
Total		362.252,49

- (i) Mediante acta de junta de socios celebrada el 25 de abril de 2019, se decide repartir las utilidades acumuladas del año 2018 por US\$ 233.064,09, que luego de una absorción de pérdidas por US\$ 5.059,01 y US\$ 8.694,46, correspondientes a las pérdidas de los ejercicios 2017 y 2018, respectivamente, queda un neto a repartir por US\$ 219.310,62
- (ii) Mediante acta de junta de socios celebrada el 16 de septiembre de 2019, se decide repartir parte de las utilidades acumuladas del año 2015 en tres meses el valor de US\$ 47.479,24,
- (iii) Mediante acta de junta de socios celebrada el 04 de octubre de 2019, se decide repartir parte de las utilidades acumuladas del año 2015 el valor de US\$ 47.479,24.
- (iv) Mediante acta de junta de socios celebrada el 20 de noviembre de 2019, se decide repartir el remanente de las utilidades acumuladas del año 2015 el valor de US\$ 37.983,39.

NOTA 23 INGRESOS ORDINARIOS

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Habitaciones	1.393.564,06	1.348.581,42
Alimentos	404.919,57	422.251,71
Misceláneos	18.938,86	24.902,82
Canje publicitario	5.964,29	5.956,68
Intereses financieros	3.894,68	1,43
Ingresos varios	-	6.948,13
Total	1.827.301,46	1.808.642,19

NOTA 24 COSTOS DE VENTAS

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

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de ventas y restaurantes	107.154,80	99.509,44
Costo de ventas bebidas	22.408,42	17.440,95
Total	129.563,22	116.950,39

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 25 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

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

Descripción	2019	2018
Gastos por beneficios empleados	462.511,89	446.408,34
Gastos depreciación	60.929,50	80.925,35
Amortizaciones	99,59	597,24
Promoción y publicidad	42.121,56	40.434,06
Transporte	129.481,77	120.953,46
Combustible y lubricantes	1.982,19	1.736,04
Gastos de capacitación	6.621,23	6.674,32
Consumo de inventarios	101.625,38	48.691,12
Suministros y materiales	20.338,24	22.072,47
Mantenimientos y reparaciones	55.708,47	39.378,98
Seguros y reaseguros	12.154,95	11.682,34
Impuestos y otros	22.881,86	40.645,63
Gastos de servicios básicos	68.756,57	68.084,61
Gastos de internet y TV cable	23.328,06	21.971,21
Gastos de seguridad	40.788,00	40.860,89
Gastos de gas	16.604,79	21.602,81
Gastos de servicios	15.937,73	34.418,54
Gastos de activos operación	63.675,06	62.402,16
Honorarios profesionales	5.976,38	2.666,66
Gastos de arriendo	150.000,00	180.000,00
Gastos de comisiones	1.830,74	7.551,82
Gastos de licencia y hardware	11.480,62	7.981,15
Gastos menores	5.470,27	11.531,96
Gastos de asesoría jurídica	2.786,40	224,71
Gastos de gestión	22.406,71	3.699,60
Gastos de comisiones tarjeta de crédito	38.497,21	38.090,18
Gastos cuentas incobrables	11.592,11	-
Gastos de interes y estudio actuarial	5.228,18	-
Total	1.400.825,48	1.361.265,65

NOTA 26 GASTOS FINANCIEROS

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

Descripción	2019	2018
Gastos bancarios	1.526,26	1.404,60
Total	1.526,26	1.404,60

NOTA 27 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

27.1 Impuesto a la renta corriente

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

FIGUEROA MEDINA CÍA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta de acuerdo a lo estipulado en los artículos 37 de la LRTI y 51 del RLRTI, respectivamente y en lo que dispone la ley para la parte reinvertida.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

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.

Dicha determinación fue como sigue:

<u>Descripción</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
(Pérdida) Utilidad del ejercicio	US\$	295.385,80	329.021,55
(-) 15% Participación Trabajadores		44.307,87	49.353,23
(-) Ingreso exento Jubilación Patronal		0,00	2.075,00
(-) Ingreso exento seguro		0,00	4.577,08
(+) Gastos No Deducibles		12.537,34	7.570,14
(-) Deducción por leyes especiales		93.758,97	94.168,46
(*) Base de cálculo antes de impuesto a la Renta		<u>169.868,30</u>	<u>186.417,92</u>
Impuesto Causado		42.464,08	46.604,48
(-) Crédito tributario Retención IR		1.073,49	24.768,50
(-) Retenciones en la fuente		25.535,07	22.909,22
Impuesto a la renta causado	US\$	<u>16.865,62</u>	<u>-1.073,24</u>

27.2 Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre de 2019, los movimientos en resultados por los activos por impuestos diferidos se componen de los siguientes, en dólares de los Estados Unidos de América:

<u>Descripción</u>	<u>Al 31 de diciembre de 2019</u>	
	<u>Diferencia temporaria</u>	<u>Activo por impuesto diferido</u>
Desahucio	12.537,34	3.134,34
Total	<u>12.537,34</u>	<u>3.134,34</u>

NOTA 28 SALDO Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es el resumen de las principales transacciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2019 y 2018 con las partes relaciones. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordados entre ellas:

FIGUEROA MEDINA CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
Sr. Klever Figueroa		
Pago Arriendo Inmueble	150.000,00	180.000,00
Pago Transporte	100.000,00	120.000,00
Total	250.000,00	300.000,00

En el año en curso no se aumenta el canon de arriendo y la empresa contrato los servicios del por diez meses, mientras que en el 2018 fue por el año completo.

Al 31 de diciembre comprende:

	2019	2018
Activo		
Activo corriente		
Socios	44.400,00	45.215,92
Total	44.400,00	45.215,92

Remuneraciones del personal clave de la gerencia

La Compañía reconoció en los resultados corrientes del año 2019 gastos por sueldos de la gerencia por un valor de:

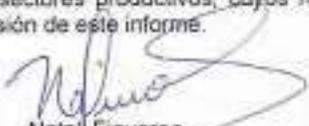
	2019	2018
Sueldo gerencia	32.500,00	32.000,00

NOTA 29 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 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.

NOTA 30 EVENTOS SUBSECUENTES

El 11 de marzo de 2020 el Ministerio de Salud Pública del Ecuador emite el Acuerdo No. 00126-2020, en el que se declara Estado de Emergencia Sanitaria por 60 días en todos los establecimientos del sistema nacional de salud, por el inminente efecto provocado por el coronavirus que produce la enfermedad COVID-19, y prevenir un posible contagio masivo en la población. Mediante Acuerdo Ministerial No. MDT-2020-077 de 15 de Marzo de 2020 del Ministerio del Trabajo se expidieron directrices para la aplicación en el sector privado de las medidas de reducción, modificación o suspensión emergente de la jornada laboral, durante la declaratoria de Emergencia Sanitaria. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1017 del 16 de Marzo de 2020, a partir del 17 de marzo de 2020 se declara el Estado de Excepción en el Ecuador por Calamidad Pública debido a los casos confirmados de COVID-19 y la declaratoria de Pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud, declarando un Toque de Queda que incluye, entre otras medidas, la prohibición de circulación en vías y espacios públicos a nivel nacional. El Servicio Nacional de Gestión de Riesgos y Emergencias a través del Comité de Operaciones de Emergencia Nacional, el 30 de marzo de 2020 extiende la suspensión de la jornada laboral presencial hasta el 5 de abril de 2020 y el 2 de abril de 2020 se extiende la suspensión hasta el 12 de abril de 2020. Mediante Decreto Ejecutivo No. 1052 del 15 de Mayo de 2020 se renueva el Estado de Excepción por 30 días a partir del 16 de Mayo de 2020. Debido a estas medidas adoptadas por el Gobierno Nacional, se ha ocasionado una paralización económica en casi todos los sectores productivos, cuyos resultados a futuro no pueden ser estimados a la fecha de emisión de este informe.


 Natali Figueroa
 Gerente General
 Figueroa Medina Cia. Ltda.

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