

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 1 Y MARZO 31 DE 2016**

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTAS

Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 21,000,000
---	----	---------------

Costo de Ventas	-
-----------------	---

GANANCIA BRUTA	\$ 21,000,000
-----------------------	----------------------

Otros ingresos	-
----------------	---

Gastos de Administración	15	12,574,596
--------------------------	----	------------

Gastos Financieros		35,120
--------------------	--	--------

Otros gastos	16	7,050,941
--------------	----	-----------

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	<u>\$ 1,339,343</u>
---------------------------------------	----------------------------

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero.



ANA LUCIA ILLERA B.
C.C. 34.535.398 de Popayán



C.P. HAROLD CASTILLO E.
T.P. 3899-T

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A MARZO 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO		
NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 30,295,677
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>65,686,720</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		95,982,397
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones	6	4,347,292
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>\$ 1,293,846,896</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,298,194,188
TOTAL ACTIVO		<u>1,394,176,585</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias y otras cuentas por pagar	8	\$ 598,419,254
Impuestos por pagar	9	155,820,945
Beneficios a empleados	10	<u>10,431,686</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 764,671,885
TOTAL PASIVO		\$ 764,671,885
PATRIMONIO		
Capital	11	\$ 74,904,559
Ganancias acumuladas por adopcion NIIF	12	\$ 675,866,930
Ganancias (o perdidas) acumuladas	13	-122,606,132
Resultado integral del periodo		<u>1,339,343</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ 629,504,700
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1,394,176,585</u>

Ana Lucia Illera B.
ANA LUCIA ILLERA B.
C.C. 34.535.398 de Popayán

Harold Castillo E.
C.P. HAROLD CASTILLO E.
T.P. 3899-T

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

**POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EN MARZO 31 DE 2016**

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS - NIT. 34.535.398.- 6 persona Natural comerciante. Tiene domicilio en la ciudad de Popayán, en donde desarrolla su objeto social, encaminado a la prestación de servicios de hotelería y turismo, restaurante y pizzería en establecimiento de su propiedad denominado HOSTAL Y PIZZERIA EL RECUERDO. Y actividades conexas.

Pertenece al IVA Régimen Común.

NOTA 2: PERIODO AL QUE CORRESPONDE LA INFORMACION

.La información corresponde al periodo Enero 01 a Marzo 31 de 2016

NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 Bases de Preparacion

Los Estados Financieros de ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS, por el periodo terminado en Marzo 31 de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas empresas y microempresas (NIIF para Microempresas) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012

3.2 Reconocimiento de hechos economicos

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de Contabilidad de Causación

3.3. Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, moneda funcional del País

3.4 Clasificacion de los Activos y Pasivos

Los Activos y Pasivos, se clasifican según el uso a que se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

3.5 Efectivo y Equivalente al Efectivo

Conformado por el dinero disponible de forma inmediata; presente en caja, cuentas corrientes y de ahorros.

3.6 Deudores comerciales y otros

Para el reconocimiento de los deudores, se miden al precio de la transaccion. Sobre estos rubros no se devenga intereses. Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, por tener vencimiento menor a 12 meses

3.7 Propiedad, Planta y Equipo

Son valorados al costo de adquisición, o costo de construccion, menos la depreciacion acumulada y perdida por deterioro de valor . La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, se utilizan tasas anuales de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos. El cargo por depreciacion por cada periodo es reconocido en los resultados

Activo Fijo	Tasa anual	Vida Util estimada
Construcciones y Edificaciones	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Flota y equipo de transporte	20%	5 años
Equipo de computacion y comunicacion	20%	5 años

Se presenta asociada con el activo respectivo.

3.8. Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la persona natural, originadas en bienes, servicios o prestamos recibidos. Se reconocen al precio de la transaccion. que lo sustenta.

3.9 Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente cuando a ello hay lugar y se ajustan al final del ejercicio, con base en las normas legales y los convenios laborales vigentes si existieren.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes del arrendamiento de bienes inmuebles se reconocen y facturan a lo largo del plazo del contrato de arrendamiento. Para su reconocimiento se usa el sistema de causación, que se realiza una vez facturado el canon de arrendamiento.

Se reconoce la remuneracion por arrendamiento, como ingresos de actividades ordinarias por referencia al uso del bien inmueble durante un periodo de tiempo determinado.

3.11 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos por prestacion de servicios se reconocerán habitualmente como gastos en el resultado del periodo en el que se ejecute el trabajo con el que están relacionados, de acuerdo al porcentaje de terminacion de la labor.

Se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con las actividades ordinarias son un elemento esencial en ellos.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Notas de Carácter Específico

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: Efectivo y Equivalente al Efectivo

A Marzo 31 de 2016 el efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conformado por las siguientes

Caja	\$	30,081,362
Bancos		59,479
Banco de Occidente Cta. cte No. 041-007619-1	\$	59,479
Cuentas de Ahorros		154,836
Bancolombia Cta No 868-060465-18	\$	22,942
Bancoomeva		131,894
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$	30,295,677

NOTA 5: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores Varios		65,687,720
Pablo Andres Guzman	\$	9,000,000
Maria Lucia Hurtado		56,687,720
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	65,687,720

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: Inversiones

Aportes	\$	4,347,292
Coomeva		4,347,292

NOTA 7: Propiedad Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones		\$ 1,230,715,044
Edificio	\$	377,516,576
Predio Pizzeria		778,030,836
Local 3 (Ciudad de Popayán)		51,556,659
Local 2 (Ciudad de Popayán)		51,434,795
Depreciación Acumulada		-27,823,822
Equipo de Computación y Comunicaciones		\$ 2,231,363
Scanner	\$	241,043
UPS		456,081
Modem		35,562
Equipos		11,314,645
Depreciación acumulada		-9,815,967
Equipo de Hoteles y Restaurantes		\$ 59,552,024
De habitaciones	\$	77,909,585
Comestibles y Bebidas		742,900
Molino para carne		567,819
Lavadora whirlpool		1,094,153
Nevera		1,269,251
Licuadora		190,490
Estufa		506,342

Muebles	3,343,945
Bafles (2)	228,628
Televisor	335,294
Enfriador	3,715,824
Nevera congelador traulsen Modelo AHF-132	3,643,597
Nevera congelador traulsen Modelo GHT 126	2,724,641
Planta sonido	4,763,243
Consola marca Spain MD CX760	908,214
Calentador Haceb 71LT	551,374
Depreciación acumulada	<u>-42,943,274</u>
Flota y Equipo de Transporte	
Automovil Volkswagen	35,425,460
Depreciación acumulada	<u>-34,076,995</u>
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 1,293,846,896

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8: Obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar

Obligaciones Bancarias

Sobregiros		\$ 222,797
Bancolombia	\$ 222,797	
Pagares		\$ 218,110,932
Bancolombia	\$ 15,409,748	
Credixpress Banco Davivienda	15,944,962	
Credito No. 41003 Banco de Occidente	26,648,965	
Tarjeta de credito Banco Santander	2,273,094	
Banco Colpatria	3,673,079	
Coomeva financiera	118,759,699	
Tarjeta de credito Bancolombia	2,203,668	
Tarjeta de credito Banco Davivienda	11,878,872	
CMR Banco Falabella	8,685,453	
Tarjeta Éxito	3,843,292	
BancolombiaMastercard Empresarial	1,348,809	
Bancolombia Visa (Personal)	2,087,169	
Bancolombia Visa (Empresarial)	1,070,501	
Bancolombia American Express	<u>4,283,621</u>	
Compañía de Financiamiento		3,866,569
Leasing	\$ 3,866,569	

Cuentas por pagar

Gastos Financieros		192,970,598
Municipio de Popayán	\$ 6,029,000	
Administración de Impuestos	173,522,000	
Banco Santander	45,237	
Bancoomeva	9,807,278	
Banco Davivienda	731,325	
Banco Colpatria	77,530	
Banco de Occidente	1,660,619	
Almacenes Exitos	44,988	
Bancolombia	664,938	
Varios	<u>387,683</u>	
Honorarios		\$ 3,000,000
Harold Castillo Escobar	\$ 3,000,000	

Retenciones y Aportes Nómina		\$ 145,262
Aportes a salud		
Nueva EPS	\$ 80,544	
Aportes ARL		
Positiva compañía de seguros	\$ 6,727	
Aportes ICBF, SENA y Caja de Compensación		
Aportes	\$ 57,991	
Acreedores Varios		\$ 180,103,096
Fondo de Cesantías		
Colpensiones	\$ 103,096	
Otros		
Hurtado Illera y Cia	\$ 170,000,000	
Hugo Hurtado	\$ 10,000,000	
Total Obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar		\$ 598,419,254

NOTA 9: Impuestos por pagar

Impuesto sobre las ventas		\$ 141,607,000
IVA quinto bimestre año 2007	\$ 1,275,000	
IVA sexto bimestre año 2017	\$ 2,695,000	
IVA segundo bimestre año 2008	\$ 3,770,000	
IVA tercer bimestre año 2008	\$ 10,059,000	
IVA cuarto bimestre año 2008	\$ 8,121,000	
IVA quinto bimestre año 2008	\$ 8,072,000	
IVA sexto bimestre año 2008	\$ 7,923,000	
IVA primer bimestre año 2009	\$ 2,730,000	
IVA segundo bimestre año 2009	\$ 7,100,000	
IVA tercer bimestre año 2009	\$ 6,357,000	
IVA cuarto bimestre año 2009	\$ 9,444,000	
IVA quinto bimestre año 2009	\$ 8,572,000	
IVA sexto bimestre año 2009	\$ 7,617,000	
IVA primer bimestre año 2010	\$ 6,021,000	
IVA segundo bimestre año 2010	\$ 10,130,000	
IVA tercer bimestre año 2010	\$ 6,717,000	
IVA cuarto bimestre año 2010	\$ 8,566,000	
IVA quinto bimestre año 2010	\$ 7,210,000	
IVA sexto bimestre año 2010	\$ 6,039,000	
IVA primer bimestre año 2011	\$ 6,267,000	
IVA segundo bimestre año 2011	\$ 6,922,000	
Impuesto de Industria y Comercio		\$ 11,110,000
Municipio de Popayán	\$ 11,110,000	
Impuesto Predial		\$ 2,203,945
Municipio de Popayán	\$ 2,203,945	
Impuesto de vehículos		\$ 900,000
Total Impuestos por pagar		\$ 155,820,945

NOTA 10: Beneficios a empleados

Salarios por pagar		\$ 1,829,800	\$ 1,829,800
Sara Judith Guevara			
Edith Rengifo	\$ 706,200		\$ 6,419,566
Melania Descanse	706,200		
Fanny Lara	1,007,146		
Sara Judith Guevara	1,163,064		
Maria Cristina Cordoba	706,200		
Gabriela Lopez	706,200		
Esteban Campo	706,200		
Edith Rengifo	718,356		
Intereses sobre cesantias			207,396
Sara Judith Guevara	\$ 121,200		
Edith Rengifo	86,196		
Prima de servicios			1,050,000
Sara Judith Guevara	\$ 1,050,000		
Vacaciones			924,924
Edith Rengifo	\$ 924,924		
		Total Beneficios a empleados	\$ 10,431,686

PATRIMONIO**NOTA 11: Capital**

Capital		74,904,559
Ana Lucia Illera Bolaños	\$ 74,904,559	
		Total Capital \$ 74,904,559

NOTA 12: Ganancias acumuladas por adopcion NIIF

Superavit por valorizaciones		675,866,930
Predio Pizzeria	\$ 597,914,430	
Local 3 (Ciudad de Popayán)	37,876,250	
Local 2 (Ciudad de Popayán)	40,076,250	
		Total Ganancias acumuladas por adopcion NIIF \$ 675,866,930

NOTA 13: Ganancias (o perdidas) acumuladas

Perdidas acumuladas		-122,606,132
Resultado Año 2012	\$ -180,064,788	
Resultado Año 2013	18,665,551	
Resultado Año 2014	30,513,132	
Resultado Año 2015	8,279,973	
		Total Ganancias (o perdidas) acumuladas \$ -122,606,132

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos			
Promoción hotelera	\$	12,000,000	\$ 21,000,000
Arrendamientos		<u>9,000,000</u>	
			Total Ingresos de Actividades Ordinarias \$ 21,000,000

NOTA 15: Gastos de Administración

Gastos de personal			
Sueldos			2,886,543
Edith Rengifo	\$	<u>2,068,362</u>	
Auxilio de transporte			
Edith Rengifo	\$	<u>233,100</u>	
Aportes ARL			
Positiva compañía de seguros	\$	<u>20,184</u>	
Aportes EPS			
Nueva EPS	\$	<u>162,018</u>	
Aportes Fondo de Pension			
Colpensiones	\$	<u>228,786</u>	
Aportes Caja de compensación			
Comfacaqua	\$	<u>77,400</u>	
Aportes ICBF			
ICBF	\$	<u>57,993</u>	
Aportes SENA			
Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)	\$	<u>38,700</u>	
Honorarios			2,000,000
Eugenio Vallejo (Asesoria juridica)	\$	<u>2,000,000</u>	
Impuestos			2,190,743
Impuesto predial- Municipio de Popayán	\$	<u>2,190,743</u>	
Servicios			2,146,400
Teléfono (Colombia Movil S.A E.S.P -TIGO)	\$	<u>2,146,400</u>	
Diversos			3,350,910
Anabel Delgado	\$	<u>39,000</u>	
Hernan Danilo Martin		<u>84,000</u>	
Freddy Ceron		<u>1,300,000</u>	
Elizabeth Cristina Muñoz		<u>28,910</u>	
Maria Ruiz Rojas		<u>69,000</u>	
Martin Mamian		<u>1,830,000</u>	
			Total Gastos de Administración \$ 12,574,596

NOTA 16: Otros gastos

Gastos Extraordinarios			
Aporte social Coomeva	\$	<u>262,554</u>	7,050,941
Coomeva cooperativa		<u>106,498</u>	
Varios		<u>6,681,889</u>	
			Total Otros gastos \$ 7,050,941

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

**POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EN MARZO 31 DE 2016**

NOTA No. 17 INDICES FINANCIEROS

En cumplimiento de lo ordenado en el art. 291 del Código de comercio, a continuación suministra la siguiente información financiera:

INDICE

Indice de Liquidez	0.13
Indice de Solvencia	1.82
Indice de Endeudamiento	55%
Capital de Trabajo	-668,689,488

1.- INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{95,982,397}{764,671,885} = 0.13$$

Significa que por cada \$ 1 exigible a corto plazo, se tiene \$ 0.13 para responder

2.- INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{Total Activo}}{\text{Total Pasivo}} = \frac{1,394,176,585}{764,671,885} = 1.82$$

Significa que por cada \$ 1 de pasivo, se tiene \$ 1,82 para responder

3.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{764,671,885}{1,394,176,585} *100 = 55\%$$

Muestra que el 55 % de los activos, pertenece a los acreedores

4.- CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \$ 95.982.397 - \$ 764.671.885 = -668,689,488$$

Ana Lucia Illera B.
ANA LUCIA ILLERA B.
C.C. 34.535.398 de Popayán

Harold Castillo Escobar
C.P. HAROLD CASTILLO ESCOBAR
T.P. 3899 - T

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A MARZO 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	1,339,343
---------------------------------------	------------------

Ajuste a los resultados que no requirieron la utilización de efectivo

Depreciación	\$	-
--------------	----	---

RESULTADO INTEGRAL ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO	1,339,343
--	------------------

Aumento Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-19,105,920
---	-------------

Aumento Inventarios	0
---------------------	---

Disminución Cuentas por pagar comerciales y otras	0
---	---

Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	-17,766,577
--	--------------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN	\$	-
--	-----------	----------

Compra de Propiedad, Planta y Equipo

Salidas Netas de Efectivo Por Actividades de Inversión	\$	-
---	-----------	----------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-
--	-----------	----------

Aumento pasivo no corriente	-
-----------------------------	---

Incremento del patrimonio	-
---------------------------	---

Generación de Efectivo por actividades de financiación	\$	-
---	-----------	----------

Disminución Neta de Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$	(17,867,740)
--	-----------	---------------------

Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Inicio de Año		48,163,417
---	--	------------

Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Final de Año	\$	30,295,677
---	-----------	-------------------

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero


ANA LUCIA ILLERA B.
C.C 34.535.398


C.P. HAROLD CASTILLO E.
T.P. 3899-T
Contador

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT:34.535.398-6

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERIODO TERMINADO EN MARZO 31 DE 2016**

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2015	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE MARZO DE 2017
Capital Personas Naturales				\$ -
Ana Lucia Illera	\$ 74,904,559			\$ 74,904,559
Perdidas retenidas	\$ -122,606,132	\$ -		\$ -122,606,132
Resultados integral del periodo	\$ 8,279,973	\$ 1,339,343	\$ 8,279,973	\$ 1,339,343
Ganancias acumuladas				
por adopción NIIF	\$ 675,866,930			\$ 675,866,930
SUMAS	\$ 636,445,330	\$ 1,339,343	\$ 8,279,973	\$ 629,504,700

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero

ANNA LUCIA ILLERA B.
 C.C 34.535.398 de Popayán



C.P HAROLD CASTILLO E.
 T.P 3899-T
 Contador