ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS		
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	$ 84,190,300	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	57,192,984	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			**141,383,284**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones	6	4,657,549	
Propiedad, Planta y Equipo	7	$ 1,282,877,396	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			**1,287,534,945**
TOTAL ACTIVO			**1,428,918,229**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Bancarias y otras cuentas por pagar	8	$ 598,419,248	
Impuestos por pagar	9	155,820,945	
Beneficios a empleados	10	10,673,307	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			**$ 764,913,500**
TOTAL PASIVO			**$ 764,913,500**
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		35,839,372	
TOTAL PATRIMONIO			**$ 664,004,729**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			**$ 1,428,918,229**

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

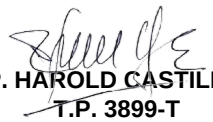
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	
Ingresos de actividades ordinarias	14	$ 105,553,260
Costo de Ventas		-
GANANCIA BRUTA		**$ 105,553,260**
Otros ingresos		-
Gastos de Administración	15	46,264,022
Gastos Financieros		192,710
Otros gastos	16	23,257,156
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**$ 35,839,372**

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

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS - NIT. 34.535.398-6 persona natural. Tiene domicilio en la ciudad de Popayán, en donde desarrolla su objeto social, encaminado a la a la prestación de servicios de hoteleria y turismo, restaurante y pizzeria 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 Diciembre 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 Diciembre 31 de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion 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 Causacion

3.3. Unidad Monetaria
Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, moneda funcional del Pais.

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 realizacion, exigibilidad o liquidacion, en terminos de tiempo y valores.

3.5 Efectivo y Equivalente al Efectivo
Conformado por el dinero disponibile de forma inmediata; presente en caja, cuentas corrientes y de ahorros.

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

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.

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Notas de Carácter Especifico

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

Caja			$	83,975,985
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			**$**	**84,190,300**

NOTA 5: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Anticipo de Impuestos y contribuciones			$	132,084
Retención en la fuente	$	132,084		
Deudores Varios				57,060,900
Maria Lucia Hurtado	$	57,060,900		
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar			**$**	**57,192,984**

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: Inversiones

Aportes			$	4,657,549
Coomeva	$	4,657,549		
Total Inversiones			**$**	**4,657,549**

NOTA 7: Propiedad Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones		$ 1,222,155,044
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	-36,383,822	
Equipo de Computación y Comunicaciones		-$ 178,137
Scanner	$ 241,043	
UPS	456,081	
Modem	35,562	
Equipos	11,314,645	
Depreciación acumulada	-12,225,467	

Equipo de Hoteles y Restaurantes		$ 59,552,024
De habitaciones	$ 77,909,585	
Comestibles y Bebidas	742,900	
Molino para carne	567,819	
Lavadora whirpool	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	-42,943,274	
Flota y Equipo de Transporte		
Automovil Volkswagen	35,425,460	1,348,465
Depreciación acumulada	-34,076,995	
Total Propiedad Planta y Equipo		**$ 1,282,877,396**

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	
Crediexpress 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	4,283,621	
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		387,683		
Honorarios			$	3,000,000
Harold Castillo Escobar	$	3,000,000		
Retenciones y Aportes Nómina			$	145,259
Aportes a salud				
Nueva EPS	$	80,541		
Aportes ARL				
Positiva compañía de seguros	$	6,727		
Aportes ICBF, SENA y Caja de Compensación				
Aportes	$	57,991		
Acreedores Varios			$	180,103,093
Fondo de Cesantias				
Colpensiones	$	103,093		
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 prmer 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		

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

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 vehiculos			$	900,000
Total Impuestos por pagar			**$**	**155,820,945**
NOTA 10: Beneficios a empleados				
Salarios por pagar			$	1,829,800
Sara Judith Guevara	$	1,829,800		
Cesantias Consolidadas			$	6,468,365
Edith Rengifo	$	1,473,355		
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		
Intereses sobre cesantias				213,259
Sara Judith Guevara	$	121,200		
Edith Rengifo		92,059		
Prima de servicios				1,817,155
Edith Rengifo	$	767,155		
Sara Judith Guevara		1,050,000		
Vacaciones				344,728
Edith Rengifo	$	344,728		
Total Beneficios a empleados			**$**	**10,673,307**
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**

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

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			$ 105,553,260
Honorarios	$	1,100,000	
Servicios		495,486	
Pensión		19,957,774	
Promoción hotelera		48,000,000	
Arrendamientos		36,000,000	
Total Ingresos de Actividades Ordinarias			**$ 105,553,260**

NOTA 15: Gastos de Administración

Gastos de personal			13,517,269
Sueldos			
Edith Rengifo	$	8,273,448	
Auxilio de transporte			
Edith Rengifo	$	932,400	
Cesantias			
Edith Rengifo	$	767,155	
Intereses a las cesantias			
Edith Rengifo	$	92,059	
Prima de servicios			
Edith Rengifo	$	767,155	
Vacaciones			
Edith Rengifo	$	344,728	
Aportes ARL			
Positiva compañía de seguros	$	80,736	
Aportes EPS			
Nueva EPS	$	648,072	
Aportes Fondo de Pension			
Colpensiones	$	915,144	
Aportes Caja de compensación			
Comfacauca	$	309,600	
Aportes ICBF			
ICBF	$	231,972	
Aportes SENA			
Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA)	$	154,800	

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

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

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Honorarios				12,000,000
Marylu Castillo Escobar (Asesoria financiera)	$	4,000,000		
Eugenio Vallejo (Asesoria juridica)		8,000,000		
Impuestos				2,190,743
Impuesto predial- Municipio de Popayán	$	2,190,743		
Servicios				3,830,600
Teléfono (Colombia Movil S.A E.S.P -TIGO)	$	3,830,600		
Depreciación				10,969,500
Construcciones y edificaciones	$	8,560,000		
Equipo de computación y comunicación		2,409,500		
Diversos				3,755,910
Anabel Delgado	$	39,000		
Hernan Danilo Martin		84,000		
Freddy Ceron		1,555,000		
Elizabeth Cristina Muñoz		28,910		
Maria Ruiz Rojas		69,000		
Idelber Cobo Muñoz		150,000		
Martin Mamian		1,830,000		
Total Gastos de Administración			**$**	**46,264,022**

NOTA 16: Otros gastos

Gastos Extraordinarios				23,257,156
Aporte social Coomeva	$	2,055,111		
Varios		21,202,045		
Total Otros gastos			**$**	**23,257,156**

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 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	0.18
Indice de Solvencia	1.87
Indice de Endeudamiento	54%
Capital de Trabajo	-623,530,216

1.- INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{141,383,284}{764,913,500} = 0.18$$

Significa que por cada $ 1 exigible a corto plazo, se tiene $ 0.18 para responder

2.- INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{Total Activo}}{\text{Total Pasivo}} = \frac{1,428,918,229}{764,913,500} = 1.87$$

Significa que por cada $ 1 de pasivo, se tiene $ 1,87 para responder

3.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{764,913,500}{1,428,918,229} *100 = 54\%$$

Muestra que el 54 % de los activos, pertenece a los acreedores

4.- CAPITAL DE TRABAJO

Activo Corriente - Pasivo Corriente = $141.383.284 - $ 764.913.500= -623,530,216

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

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

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**35,839,372**
Ajuste a los resultados que no requirieron la utilizaciòn de efectivo		
Depreciación	$	-
RESULTADO INTEGRAL ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO		**35,839,372**
Aumento deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-10,612,184
Aumento Inventarios		0
Disminucion Cuentas por pagar comerciales y otras		0
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación		**25,227,188**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÒN	**$**	**-**
Compra de Propiedad, Planta y Equipo		
Salidas Netas de Efectivo Por Actividades de Inversion	**$**	**-**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÒN	**$**	**-**
Aumento pasivo no corriente		-
Incremento del patrimonio		**-**
Generacion de Efectivo por actividades de financiacion	**$**	**-**
Incremento Neto de Efectivo y Equivalente a Efectivo	**$**	**36,026,883**
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Inicio de Año		48,163,417
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Final de Año	**$**	**84,190,300**

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 DICIEMBRE 31 DE 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2015	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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	$ 35,839,372	$ 8,279,973	$ 35,839,372
Ganancias acumuladas por adopción NIIF	$ 675,866,930			$ 675,866,930
SUMAS	**$ 636,445,330**	**$ 35,839,372**	**$ 8,279,973**	**$ 664,004,729**

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
Contador