

ANA LUCIA ILLERA BOLA•OS
NIT. 34.535.398 - 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO		
	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 141,435,389
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>114,235,150</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		255,670,539
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones	6	5,559,510
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>\$ 1,223,001,203</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,228,560,713
TOTAL ACTIVO		<u><u>1,484,231,253</u></u>
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	<u>8,702,210</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>\$ 762,942,403</u>
TOTAL PASIVO		\$ 762,942,403
PATRIMONIO		
Capital	11	\$ 74,904,559
Ganancias acumuladas por adopcion NIIF	12	\$ 675,866,930
Ganancias (o perdidas) acumuladas	13	-51,314,997
Resultado integral del periodo		<u>21,832,358</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ 721,288,850
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 1,484,231,253</u></u>


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


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

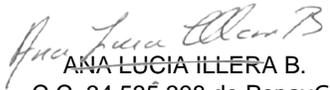
ANA LUCIA ILLERA BOLA•OS
NIT. 34.535.398 - 6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	NOTAS	
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 66,891,133
Costo de Ventas		-
GANANCIA BRUTA		\$ 66,891,133
Otros ingresos	15	40,449,600
Gastos de Administraci€n	16	60,637,982
Otros gastos	17	24,870,393
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		<u>\$ 21,832,358</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero.


ANA LUCIA ILLERA B.
C.C. 34.535.398 de Popay€n


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 2018

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 hotelería 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 2018.

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 2017, 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 disponible 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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

3.6 Deudores comerciales y otros

Para el reconocimiento de los deudores, se miden al precio de la transacción. 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 construcción, menos la depreciación acumulada y pérdida 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 depreciación 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 computación y comunicación	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 préstamos recibidos. Se reconocen al precio de la transacción 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 remuneración 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 prestación 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 terminación 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 2018

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 2018 el efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conformado por las siguientes

Caja		\$ 141,221,074
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		\$ 141,435,389

NOTA 5: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores Varios		114,235,150
Pablo Andres Guzman	\$ 21,000,000	
Maria Lucia Hurtado	36,165,550	
Grupo Inversiones Illera SAS	57,069,600	
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar		\$ 114,235,150

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: Inversiones

Aportes		\$ 5,559,510
Coomeva	\$ 5,559,510	
Total Inversiones		\$ 5,559,510

NOTA 7: Propiedad Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones		\$ 1,183,537,728
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	-75,001,138	
Equipo de Computación y Comunicaciones		\$ 0
Scanner	\$ 241,043	
UPS	456,081	
Modem	35,562	
Equipos	11,314,645	
Depreciación acumulada	-12,047,330	

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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Equipo de Hoteles y Restaurantes		\$ 39,463,475
De habitaciones	\$ 77,909,585	
Comestibles y Bebidas	742,900	
Molino para carne	567,819	
Lavadora whirlpool	1,094,153	
Nevera	1,269,251	
Licuadaora	190,490	
Estufa	506,342	
Muebles	3,343,945	
Baffles (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>-63,031,823</u>	
Flota y Equipo de Transporte		
Automovil Volkswagen	35,425,460	0
Depreciación acumulada	<u>-35,425,460</u>	
Total Propiedad Planta y Equipo		\$ 1,223,001,203

PASIVO CORRIENTE

NOTA 8: Obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar

Obligaciones Bancarias		
Sobregiros		\$ 222,797
Bancolombia	<u>\$ 222,797</u>	
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	
Bancolombia Mastercard 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	<u>\$ 3,866,569</u>	

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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

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 Colpatría	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	<u>\$ 3,000,000</u>	
Retenciones y Aportes Nómina		\$ 145,259
Aportes a salud		
Nueva EPS	<u>\$ 80,541</u>	
Aportes ARL		
Positiva compañía de seguros	<u>\$ 6,727</u>	
Aportes ICBF, SENA y Caja de Compensación		
Aportes	<u>\$ 57,991</u>	
Acreeedores Varios		\$ 180,103,093
Fondo de Cesantías		
Colpensiones	<u>\$ 103,093</u>	
Otros		
Hurtado Illera y Cia	\$ 170,000,000	
Hugo Hurtado	<u>10,000,000</u>	
Total Obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar		\$ 598,419,248

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	<u>6,922,000</u>	

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 2018

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		\$ 5,701,210
Edith Rengifo	\$ 706,200	
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		121,200
Sara Judith Guevara	\$ 121,200	
Prima de servicios		1,050,000
Sara Judith Guevara	1,050,000	
Total Beneficios a empleados		\$ 8,702,210

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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTA 13: Ganancias (o pérdidas) acumuladas

Perdidas acumuladas		-29,482,639
Resultado Año 2012	\$ -180,064,788	
Resultado Año 2013	18,665,551	
Resultado Año 2014	30,513,132	
Resultado Año 2015	8,279,973	
Resultado Año 2016	35,839,371	
Resultado Año 2017	35,451,764	
Resultado Año 2018	<u>21,832,358</u>	
Total Ganancias (o pérdidas) acumuladas		\$ -29,482,639

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos		\$ 66,891,133
Servicios		
Pensión	11,691,133	
Promoción hotelera	<u>55,200,000</u>	
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		\$ 66,891,133

NOTA 15: Otros Ingresos

Otros Ingresos		\$ 40,449,600
Arrendamientos	<u>\$ 40,449,600</u>	
Total Otros Ingresos		\$ 40,449,600

NOTA 16: Gastos de Administración

Gastos de personal		3,429,000
Aportes EPS		
Nueva EPS	<u>\$ 3,429,000</u>	

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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

Honorarios		7,100,000
Marylu Castillo Escobar (Asesoría financiera)	\$ 5,100,000	
Eugenio Vallejo (Asesoría jurídica)	<u>2,000,000</u>	
Impuestos		2,672,000
Predial	\$ 2,372,000	
Vehiculos	<u>300,000</u>	
Contribuciones y afiliaciones		90,000
Corporación gastronomica	<u>\$ 90,000</u>	
Gastos Legales		2,102,700
Registro Mercantil	<u>\$ 2,102,700</u>	
Servicios		2,577,600
Teléfono (Colombia Movil S.A E.S.P -TIGO)	\$ 2,577,600	
Centro de Diagnostico Automotor	<u>0</u>	
Depreciación		38,201,782
Construcciones y edificaciones	\$ 27,952,782	
Equipo de hoteles y restaurante	<u>10,249,000</u>	
Diversos		4,464,900
Freddy Ceron	\$ 3,500,000	
Ana Iliá Quiñonez	360,000	
Idelber Cobo	115,000	
Parque cementerio de Popayán	180,000	
Ceramicas modernas del Cauca	<u>309,900</u>	

Total Gastos de Administración \$ 60,637,982

NOTA 17: Otros gastos

Gastos Extraordinarios		24,870,393
Aporte social Coomeva	\$ 4,431,559	
Protegemos	140,000	
Varios	<u>20,298,834</u>	

Total Otros gastos \$ 24,870,393

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA No. 19 INDICES FINANCIEROS

En cumplimiento de lo ordenado en el art. 291 del C€digo de comercio, a continuaci€n suministra la siguiente informaci€n financiera:

INDICE

Indice de Liquidez	0.34
Indice de Solvencia	1.95
Indice de Endeudamiento	51%
Capital de Trabajo	-507,271,864

1.- INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{255,670,539}{762,942,403} = 0.34$$

Significa que por cada \$ 1 exigible a corto plazo, se tiene \$ 0.34 para responder

2.- INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{Total Activo}}{\text{Total Pasivo}} = \frac{1,484,231,253}{762,942,403} = 1.95$$

Significa que por cada \$ 1 de pasivo, se tiene \$ 1,95 para responder

3.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{762,942,403}{1,484,231,253} * 100 = 51\%$$

Muestra que el 51% de los activos, pertenece a los acreedores

4.- CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \$255.670.539 - \$762.942.403 = -507,271,864$$


ANA LUCIA ILLERA B.
C.C. 34.535.398 de Popay€n


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 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		21,832,358
Ajuste a los resultados que no requirieron la utilización de efectivo		
Depreciación	\$	38,201,782
RESULTADO INTEGRAL ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO		60,034,140
Aumento deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		-19,229,800
Aumento Inventarios		0
Disminución Cuentas por pagar comerciales y otras		-1,971,098
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación		38,833,242
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN	\$	-
Aumento inversiones		-466,568
Salidas Netas de Efectivo Por Actividades de Inversión	\$	(466,568)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$	-
Aumento pasivo no corriente		-
Incremento del patrimonio		
Generación de Efectivo por actividades de financiación	\$	-
Incremento Neto de Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$	38,366,674
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Inicio de Año		103,068,715
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Final de Año	\$	141,435,389

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 BOLA•OS
NIT:34.535.398-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2018

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Capital Personas Naturales				\$ -
Ana Lucia Illera	\$ 74,904,559			\$ 74,904,559
Perdidas acumuladas	\$ -86,766,760	\$ 35,451,764		\$ -51,314,996
Resultados integral del periodo	\$ 35,451,764	\$ 21,832,358	\$ 35,451,764	\$ 21,832,358
Ganancias acumuladas por adopci3n NIIF	\$ 675,866,930			\$ 675,866,930
SUMAS	\$ 699,456,493	\$ 57,284,122	\$ 35,451,764	\$ 721,288,850

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero


ANA LUCIA ILLERA B.
C.C 34.535.398 de Popay3n


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