

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

ACTIVO		
	NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	\$ 138,956,303
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	<u>163,288,750</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		302,245,053
ACTIVO NO CORRIENTE		
Inversiones	6	5,929,820
Propiedad, Planta y Equipo	7	<u>\$ 1,223,001,203</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,228,931,023
TOTAL ACTIVO		<u>1,531,176,076</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		\$ 762,942,403
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	-29,482,638
Resultado integral del periodo		<u>46,944,822</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$ 768,233,673
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 1,531,176,076</u>


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


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

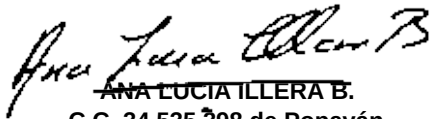
ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

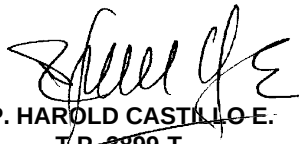
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 1 Y SEPTIEMBRE 30 DE 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

NOTAS		
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 89,770,000
Costo de Ventas		-
GANANCIA BRUTA		\$ 89,770,000
Otros ingresos		-
Gastos de Administración	15	21,661,500
Gastos Financieros		-
Otros gastos	16	21,163,678
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ 46,944,822

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2019

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 Septiembre 30 de 2019

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 Septiembre 30 de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Informacion Financiera para oqueñas 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.

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 existen.

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.

Notas de Carácter Especifico

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: Efectivo y Equivalente al Efectivo

A Septiembre 30 de 2019 el efectivo y equivalente al efectivo se encuentra conformado por las siguientes

Caja		\$	138,741,988
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			\$ 138,956,303

NOTA 5: Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Anticipo de impuestos

Deudores Varios			163,288,750
Pablo Andres Guzman	\$	21,000,000	
Grupo Inversiones Illera SAS		60,439,600	
Maria Lucia Hurtado		81,849,150	
Total Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar			\$ 163,288,750

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: Inversiones

Aportes		\$	5,929,820
Cooemeva	\$	5,929,820	
Total Inversiones			\$ 5,929,820

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	
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	-63,031,823	
Flota y Equipo de Transporte		
Automovil Volkswagen	35,425,460	0
Depreciación acumulada	-35,425,460	
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	\$ 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 Colpatría	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 Colpatría	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	
Acreeedores Varios		\$ 180,103,093
Fondo de Cesantías		
Colpensiones	\$ 103,093	
Otros		
Hurtado Illera y Cia	\$ 170,000,000	
Hugo Hurtado	10,000,000	
Total Obligaciones bancarias y otras cuentas por pagar		\$ 598,419,248

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	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 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
Edith Rengifo			
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 adopción 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 adopción NIIF		\$	675,866,930

NOTA 13: Ganancias (o pérdidas) acumuladas

Perdidas acumuladas			-29,482,638
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		35,451,765	
Resultado Año 2018		21,832,358	
Total Ganancias (o pérdidas) acumuladas		\$	-29,482,638

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 14: Ingresos de Actividades Ordinarias

Ingresos		\$ 89,770,000
Promoción hotelera	\$ 41,400,000	
Arrendamientos	<u>48,370,000</u>	
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		\$ 89,770,000

NOTA 15: Gastos de Administración

Gastos de personal		
Aportes a EPS		1,171,300
Nueva EPS	<u>1,171,300</u>	
Honorarios		6,700,000
Asesoría Financiera	<u>6,700,000</u>	
Impuestos		3,202,000
Industria y comercio	480,000	
Impuesto predial	<u>2,722,000</u>	
Diversos		8,673,600
Varios	<u>8,673,600</u>	
Servicios		1,914,600
Teléfono (Colombia Movil S.A E.S.P -TIGO)	<u>\$ 1,914,600</u>	
Total Gastos de Administración		\$ 21,661,500

NOTA 16: Otros gastos

Gastos Extraordinarios		21,163,678
Aporte social Coomeva	\$ 1,908,119	
Varios	<u>19,255,559</u>	
Total Otros gastos		\$ 21,163,678

ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT. 34.535.398 - 6

POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO EN SEPTIEMBRE 30 DE 2019

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	0.40
Indice de Solvencia	2.01
Indice de Endeudamiento	50%
Capital de Trabajo	-460,697,350

1.- INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{302,245,053}{762,942,403} = 0.40$$

Significa que por cada \$ 1 exigible a corto plazo, se tiene \$ 0.40 para responder

2.- INDICE DE SOLVENCIA

$$\frac{\text{Total Activo}}{\text{Total Pasivo}} = \frac{1,531,176,076}{762,942,403} = 2.01$$

Significa que por cada \$ 1 de pasivo, se tiene \$ 2.01 para responder

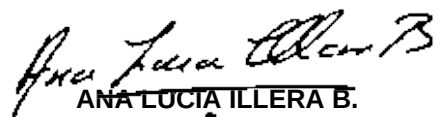
3.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{762,942,403}{1,531,176,076} * 100 = 50\%$$

Muestra que el 50 % de los activos, pertenece a los acreedores

4.- CAPITAL DE TRABAJO

$$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} = \$ 302.245.053 - \$ 762.942.403 = -460,697,350$$


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 SEPTIEMBRE 30 DE 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO 46,944,822

Ajuste a los resultados que no requirieron la utilización de efectivo

Depreciación \$ -

RESULTADO INTEGRAL ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO 46,944,822

Aumento Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar -49,053,600

Aumento Inventarios

Disminucion Cuentas por pagar comerciales y otras -

Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación -2,108,778

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN \$ -

Aumento de inversiones -370,308

Salidas Netas de Efectivo Por Actividades de Inversion \$ (370,308)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN \$ -

Aumento pasivo no corriente -

Incremento del patrimonio

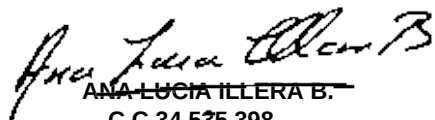
Generacion de Efectivo por actividades de financiacion

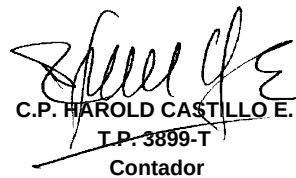
Incremento Neto de Efectivo y Equivalente a Efectivo \$ (2,479,086)

Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Inicio de Año 141,435,389

Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Final del Periodo \$ 138,956,303

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

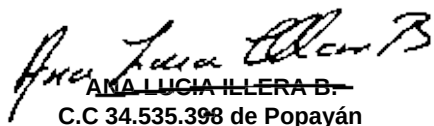
ANA LUCIA ILLERA BOLAÑOS
NIT:34.535.398-6

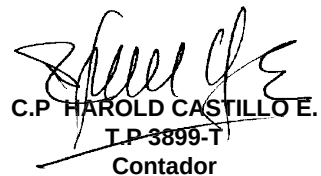
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO TERMINADO EN SEPTIEMBRE 30 DE 2019

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
Capital Personas Naturales				\$ -
Ana Lucia Illera	\$ 74,904,559			\$ 74,904,559
Perdidas acumuladas	\$ -51,314,996			\$ -51,314,996
Resultados integral del periodo	\$ 21,832,358	\$ 46,944,822		\$ 68,777,180
Ganancias acumuladas por adopción NIIF	\$ 675,866,930			\$ 675,866,930
SUMAS	\$ 721,288,850	\$ 46,944,822	\$ 0	\$ 768,233,673

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