

# **ESTANCIA ROSARIO ESRO CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACION GENERAL**

ESTANCIA ROSARIO ESRO CIA. LTA. es una sociedad de responsabilidad limitada que radica en el Ecuador, su domicilio esta situado en la Av. 24 de Mayo y Autopista. Su actividad principal es la Organización y Dirección de Todo Tipo de Eventos.

### **2. BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria del Ecuador que es el dólar (\$).

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos, por lo que las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **a. RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la Organización y Dirección de Todo Tipo de Eventos, se reconoce cuando se realiza cada evento y se liquida mensualmente.

#### **b. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

El gasto por Impuestos a las Ganancias corresponde al Impuesto Corriente por Pagar y a su vez éste está basado en la ganancia fiscal del año 2014, siendo el Impuesto causado el valor de \$ 6.703.96, dicho valor luego de la aplicación del crédito tributario del año anterior y el valor acumulado del periodo por retenciones de clientes recibidas en el transcurso del año, el valor por Impuesto a la Renta a pagar es de \$ 457.77.

#### **c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la Depreciación Acumulada.

La depreciación se carga aplicando el método lineal y en los siguientes porcentajes:

MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE COMPUTACION	33.33%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%

#### **d. INVENTARIOS**

En cuanto a Inventarios, la compañía no los mantiene, pues las compras se realizan para cada evento, por cuanto la mayor parte de materia prima es perecible al corto tiempo.

#### **e. CUENTAS POR COBRAR**

La mayoría de las cuentas por cobrar son por la actividad ordinaria y dichos valores no generan intereses.

#### **f. CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **g. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La compañía en el período económico 2014, no ha tenido necesidad de solicitar préstamos bancarios.

### **4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b>2014</b>
ORGANIZACIÓN Y DIRECCION DE EVENTOS	299,408.38

## 5. CUENTAS POR COBRAR

	<b>2014</b>
CLIENTES	69,489.92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	48,611.44
	<b>118,101.36</b>

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<u>ACTIVOS</u>	<b>2014</b>
MUEBLES Y ENSERES	86,946.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,351.00
EQUIPO DE COMPUTACION	6,850.85
	<b>97,148.37</b>

<u>DEPRECIACIONES</u>	<b>2014</b>
MUEBLES Y ENSERES	19,891.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	781.95
EQUIPO DE COMPUTACION	4,482.53
	<b>25,156.00</b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR

El valor de cuentas por pagar es totalmente en moneda nacional.

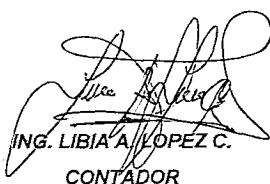
	<b>2014</b>
Proveedores Locales	50,069.17

## 8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<b>2014</b>
CAJA	26,867.23
BANCOS	26,785.42
	<b>53,652.65</b>

## 8. PATRIMONIO

Siendo el año 2014 segundo ejercicio económico cuyo resultado ha sido negativo, los socios deciden realizar un incremento del patrimonio por el valor de \$ 88.274.00, movimiento que se registra al socio Monsalve Jorge el valor de \$ 55.774.00 y a la socia Moscoso Dolores el valor de \$ 32.500.



ING. LIBIA A. LOPEZ C.  
CONTADOR