

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. El resultado correspondiente a este año 2016 es negativo de \$ 2.124.73, el cual luego de considerar el valor del impuesto causado originado principalmente por el valor de \$ 5.633.23 de gastos no deducibles y que es un valor de \$ 771.87, el resultado definitivo es de \$ - 2.896.60

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 periodo económico 2016, no ha tenido necesidad de solicitar préstamos bancarios.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2016
ORGANIZACIÓN Y DIRECCION DE EVENTOS	317,051.99	253,267.88

5. CUENTAS POR COBRAR

	2015	2016
CLIENTES	75,429.68	37,204.26
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76,296.44	78,798.44
	151,726.12	116,000.70

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS

	2015	2016
MUEBLES Y ENSERES	86,946.52	86,946.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,351.00	3,351.00
EQUIPO DE COMPUTACION	6,850.85	629.44
	97,148.37	90,926.96

DEPRECIACIONES

	2015	2016
MUEBLES Y ENSERES	(28,586.12)	37,280.72
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,117.11	1,452.27
EQUIPO DE COMPUTACION	6,301.77	552.17
	(21,167.24)	39,285.16

7. CUENTAS POR PAGAR

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

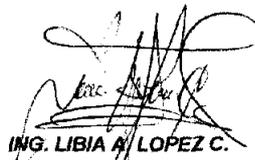
	2016
Proveedores Locales	10,536.11

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016
CAJA	10,649.93
BANCOS	13,629.63
	24,279.56

8. PATRIMONIO

En cuanto al capital no ha existido movimiento alguno con el cual se origine cambios, por lo tanto se mantiene igual al año anterior.


ING. LIBIA A. LOPEZ C.
CONTADOR