

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 2017 es positivo y por el valor de \$ 10.614.78. Dicha ganancia luego haber realizado el respectivo cálculo del 15% de Participación a Trabajadores, sumado el valor de \$ 3.154.73 de gastos no deducibles, nos da un Impuesto Causado de \$ 2.679.00, el mismo que es superior al valor del Anticipo Determinado para este ejercicio económico.

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 2017, no ha tenido necesidad de solicitar préstamos bancarios.

4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

2016

2017

5. CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
CLIENTES	37,204.26	47,057.98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	78,796.44	78,796.44
	116,000.70	125,854.42

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS	2016	2017
MUEBLES Y ENSERES	86,946.52	86,946.52
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,351.00	3,351.00
EQUIPO DE COMPUTACION	629.44	-
	90,926.96	90,297.52

DEPRECIACIONES	2016	2017
MUEBLES Y ENSERES	37,280.72	45,975.32
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,452.27	1,787.43
EQUIPO DE COMPUTACION	552.17	-
	39,285.16	47,762.75

7. CUENTAS POR PAGAR

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

	2017
Proveedores Locales	21,593.15

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2017
CAJA / BANCOS	54,361.39

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. LILIA A. LOPEZ G.
CONTADOR