

CAMPO REAL HOSPEDAJES CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Campo Real Hospedajes Cia. Ltda. Tiene como Objeto Social Fundamental, la prestación de servicios de alojamiento temporal. Se constituye el 28 de septiembre del 2004 y da inicio a sus actividades de operación el 16 de junio del 2007. El plazo de duración de la Compañía es de 50 años y fenecce el 28 de septiembre del año 2054.

La representación legal está a cargo de Gustavo Redín González y la Presidencia la ejerce Fausto Cascaño López.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS Pymes. La empresa adopta estas normas dando cumplimiento a los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de tránsito y de implementación a partir del año 2012.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos; cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión.

NOTA 1.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFFECTIVO	2012	2013
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	103,865.00	58,204.89
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	103,865.00	58,204.89

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2013 producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. Para ello dispone de cuentas bancarias. El efectivo en caja y fondos rotativos a cargo de los custodios.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS		
	CLIENTES	2012	2013
	CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	839.25	1043.23
	TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	839.25	1,043.23

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2013. La empresa no concede créditos, sin embargo se registra un valor pendiente de cobro, mismo que se liquida al inicio del año 2014.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2012	2013
	INVENTARIOS	11,570.97	9,197.7
	MENOS PROVISIÓN VALOR NETO DE REALIZACIÓN	0.00	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0.00	0
	TOTAL INVENTARIOS	11,570.97	9,197.70

Se muestra el saldo en la cuenta inventarios al cierre del ejercicio económico. No existen items deteriorados y tampoco se requirió calcular valor neto de realización puesto que el costo de los items de inventarios son más bajos que el valor neto de realización calculado.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2013
	SEGUROS ANTICIPADOS	208.42	94.51
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	208.42	94.51

Son seguros por devengar al cierre del ejercicio 2013 por pólizas de seguros contratados para dar cobertura al complejo y sus ocupantes en siniestros como robo, incendio, accidentes personales.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	4,578.72	5550.36
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	1,204.62	1334.34
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,783.34	6,885.50

Se registra el crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta, más anticipos.

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
	MUEBLES Y ENSERES	64,400.93	64400.93
	EQUIPOS DE COMPUTACION	2,348.41	2348.41
	MAQUINARIA Y EQUIPO	72,300.90	72100.9
	EDIFICIOS	876,625.25	876625.25
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-227,226.33	-262,220.11
	MENOS DETERIORO	0.00	0
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	708,239.16	753,245.38

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta los cuales en sujeción a la política contable se midió y no registra deterioro al complejo ni sus instalaciones.

NOTA 7.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2,012.00	2013
	DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	4,147.48	8114.64
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4,147.48	8,114.64

Esta cuenta registra los activos por impuestos diferidos por la aplicación de la NIIF y el gasto tributario de la depreciación de la edificación.

NOTA 8.-	PASIVOS CORRIENTES	2012	2013
	PROVEEDORES LOCALES	5,403.34	2535.66
	OBIGACIONES BANCARIAS	9,715.86	0
	OBIGACIONES LABORALES	17,705.87	16,274.96
	OBIGACIONES CON EL IESS	2,154.45	2,577.76
	OBIGACIONES FISCALES	19,382.04	22733.86
	VARIOS DEUDORES	490.35	2216.19
	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS	31,974.36	27439.7
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	86,906.27	73,778.13

Se registran los pasivos corrientes al cierre del ejercicio 2013. Saldos que se liquidarán en el corto plazo como proveedores, obligaciones con empleados, con el IESS, con el fisco, con los socios.

NOTA 9.-	PASIVO LARGO PLAZO	2012	2013
	PRESTAMOS DE SOCIOS	581,085.33	509085.33
	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	5,796.00	11759.95
	TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	586,881.33	520,845.28

Se presentan las obligaciones por pagar de largo plazo que la empresa mantiene con socios al cierre del ejercicio 2013. Además, se registran los pasivos por beneficios a empleados largo plazo como la jubilación patronal y el desahucio.

NOTA 10.-	PATRIMONIO	2012	2013
	CAPITAL	5,000.00	5000
	RESERVAS	20,103.10	20103.1
	OTROS SUPERAVITS RESULTADOS INTEGRALES	177,055.95	181023.11
	RESULTADOS EJERCICIOS	39,661.41	36044.23

TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	241,820.46	242,170.44
--------------------------------	------------	------------

Se registra el patrimonio total de la compañía al cierre del ejercicio 2013.

NOTA 11.- INGRESOS	2013
PRESTACION DE SERVICIOS	405298.51
INTERESES GANADOS	558.39
TOTAL INGRESOS	405856.9

Se presentan el total de los ingresos obtenidos durante el año 2013 por la operación de Campo Real Hospedajes Cía. Ltda.

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS	2013
COSTO DE VENTAS	80396.68
GASTOS DE VENTA	210755.36
GASTOS ADMINISTRACION	32993.27
GASTOS GENERALES	45080.36
OTROS GASTOS	65187
TOTAL COSTOS Y GASTOS	433812.67

Se registran el total de costos y gastos de periodo, inclusive la participación laboral e impuesto a las ganancias.

NOTA 13.- RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2013
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	36044.23

Se registra la ganancia del periodo luego de participación laboral e impuesto renta causado.


ROBERTO FREYRE PAZMINO
CONTADOR
REG. IAC. 22.363