

**CAMPO REAL HOSPEDAJES CAL LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

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 Cascante López.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFES 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.

**POLITICAS 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.-	EFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFECTIVO	2013	2014
	EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	58,204.89	30,484.27
	<b>TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS</b>	<b>58,204.89</b>	<b>30,484.27</b>

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2014 producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. Para ello se dispone de cuentas bancarias. El efectivo en caja y fondos rotativos a cargo de los custodios.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS	2013	2014
	CIENTES	1043.23	859.33
	CLIENTES Y OTROS CUENTAS POR COBRAR	1,043.23	859.33
	<b>TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,043.23</b>	<b>859.33</b>

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2014. La empresa no concede crédito, sin embargo se registra un valor pendiente de cobro, mismo que se liquida al inicio del año 2015.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2013	2014
	INVENTARIOS	9197.7	3949.47
	MENOS PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	0.00	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0.00	0
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>9,197.70</b>	<b>3,949.47</b>

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 inventarios son más bajos que el valor neto de realización calculado.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
	SEGUROS ANTICIPADOS	94.51	197.41

<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>94.53</b>	<b>197.41</b>
--	--------------	---------------

Son seguros por devengar al cierre del ejercicio 2014 por pólizas de seguros contratados para dar cobertura al complejo y sus ocupantes en siniestros como robo, incendio, accidentes de personal.

<b>NOTA 5.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	5559.16	5135.54
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	1334.34	1518.85
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6,893.50</b>	<b>6,654.39</b>

Se registra el crédito tributario por impuesto a la renta retenido y pagado por anticipado.

<b>NOTA 6.-</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	MUEBLES Y ENSERES	64400.93	64400.93
	EQUIPOS DE COMPUTACION	2348.41	4412.13
	MAQUINARIA Y EQUIPO	72100.9	74351.32
	EDIFICIOS	876615.25	876615.25
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-262,230.11	-297,885.46
	MENOS DETERIORO	0	0
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>753,245.38</b>	<b>723,894.15</b>

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 el complejo ni sus instalaciones.

<b>NOTA 7.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	8114.64	12081.8
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>8,114.64</b>	<b>12,081.80</b>

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

<b>NOTA 8.-</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	PROVEEDORES LOCALES	2535.66	3889.29
	OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0
	OBLIGACIONES LABORALES	16,274.96	22,479.71
	OBLIGACIONES CON EL IESS	2,577.76	2,878.34
	OBLIGACIONES FISCALES	22733.86	27678.53
	VARIOS DEUDORES	2216.19	2719.45
	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS	27439.7	0
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>73,778.13</b>	<b>58,645.32</b>

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

<b>NOTA 9.-</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	PRESTAMOS DE SOCIOS	509085.33	437085.33
	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	11759.95	19211.75
	<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>520,845.28</b>	<b>456,297.08</b>

Se presentan las obligaciones por pagar de largo plazo que la empresa mantiene con socios al

Cierre del ejercicio 2014. Además, se registran los pasivos por beneficios a empleados largo plazo como la jubilación patronal y el desahucio.

NOTA 10.- PATRIMONIO	2013	2014
CAPITAL	5000	5000
RESERVAS	20109.1	20109.1
OTROS SUPERAVITS RESULTADOS INTEGRALES	181023.11	184990.27
RESULTADOS EJERCICIOS	36044.23	50085.05
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>242,170.44</b>	<b>260,178.42</b>

Se registra el patrimonio total de la compañía al cierre del ejercicio 2014.

NOTA 11.- INGRESOS	2013	2014
PRESTACION DE SERVICIOS	469298.51	489341.05
INTERESES GANADOS	558.39	137.79
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>469856.9</b>	<b>489478.84</b>

Se presentan el total de los ingresos obtenidos durante el año 2014 por la operación de Lampa Real Hospedajes Cía. Ltda.

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS	2013	2014
COSTO DE VENTAS	80396.68	84402.06
GASTOS DE VENTA	210755.36	214603.06
GASTOS ADMINISTRACION	32393.27	29796.66
GASTOS GENERALES	45080.36	45739.77
OTROS GASTOS	65187	64852.24
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>493812.67</b>	<b>498993.79</b>

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

NOTA 13.- RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2013	2014
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	36044.23	50085.05

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

  
**ROBERTO FREIRE PACHECO**  
 CONTADOR  
 REG.NAC. 23.263