

**CAMPO REAL HOSPEDAJES CIA.LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 fenece 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 2017 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 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 .

<b>NOTA 1.-</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFFECTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	19,110.58	48,109.29
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS</b>	<b>19,110.58</b>	<b>48,109.29</b>

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2017 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.

<b>NOTA 2.-</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
	<b>CLIENTES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2150.48	2360.99
	<b>TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,240.57</b>	<b>2,360.99</b>

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2017. La empresa maneja como formas de pago dinero en efectivo, tarjetas de crédito y otras, por lo que registra un valor pendiente de acreditación por recaudaciones con tarjetas de crédito.

<b>NOTA 3.-</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	INVENTARIOS	1440.15	3008.91
	MENOS PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	0	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0	0
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,440.15</b>	<b>3,008.91</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.

<b>NOTA 4.-</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	SEGUROS ANTICIPADOS	20.09	49.06
	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>20.09</b>	<b>49.06</b>

Son seguros por devengar al cierre del ejercicio 2017 por pólizas de seguros contratados para dar cobertura al complejo y sus ocupantes en siniestros como robo, incendio, accidentes de personas.

<b>NOTA 5.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	4916.12	4507.52
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	1781.82	2102.91
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6,697.94</b>	<b>6,610.43</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>2016</b>	<b>2017</b>
	MUEBLES Y ENSERES	64400.93	50294.41
	EQUIPOS DE COMPUTACION	4412.13	3212.73
	MAQUINARIA Y EQUIPO	75123.26	73188.82
	EDIFICIOS	876615.25	876615.25
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-369,301.26	-384,889.56
	MENOS DETERIORO	0	0
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>651,250.31</b>	<b>618,421.65</b>

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta los cuales en sujeción a la política contable se midió y se registró deterioro en cierto mobiliario del complejo producto del uso continuo por más de 10 años.

<b>NOTA 7.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	20016.12	23983.28
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>20,016.12</b>	<b>23,983.28</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>2016</b>	<b>2017</b>
	PROVEEDORES LOCALES	5536.08	4772.37
	OBLIGACIONES BANCARIAS	13580.14	0
	OBLIGACIONES LABORALES	15,964.60	11,299.68
	OBLIGACIONES CON EL IESS	3,093.02	3,951.04
	OBLIGACIONES FISCALES	16784.29	20401.25
	VARIOS ACREEDORES	2198.34	4162.69
	PARTE CORRIENTE PRESTAMOS DE SOCIOS	18000	0
	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS	17233.41	15090.75
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>92,389.88</b>	<b>59,677.78</b>

Se registran los pasivos corrientes al cierre del ejercicio 2017. 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	2016	2017
	PRESTAMOS DE SOCIOS	293085.33	311085.33
	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	41805.78	44047.91
	<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>334,891.11</b>	<b>355,133.24</b>

Se presentan las obligaciones por pagar de largo plazo que la empresa mantiene con socios al cierre del ejercicio 2017. Este año se reclasificó al largo plazo \$ 18.000 dólares de préstamos de los socios que estaban pendientes de pago para generar mayor liquidez en la empresa.

NOTA 10.-	PATRIMONIO	2016	2017
	CAPITAL	5000	5000
	RESERVAS	62460.76	62460.76
	OTROS SUPERAVITS RESULTADOS INTEGRALES	192924.59	196891.75
	RESULTADOS EJERCICIOS	13019.33	23380.38
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>273,404.68</b>	<b>287,732.89</b>

Se registra el patrimonio total de la compañía al cierre del ejercicio 2017. La nómina societaria registra cambios en su conformación por la cesión de derechos de aportación a un nuevo socio y por cesiones internas entre socios.

NOTA 11.-	INGRESOS	2016	2017
	PRESTACION DE SERVICIOS	526243.81	518362.08
	INTERESES GANADOS	27.37	76.52
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>526271.18</b>	<b>518438.6</b>

Se presentan el total de los ingresos obtenidos durante el año 2017 por la operación de Campo Real Hospedajes Cia. Ltda.

NOTA 12.-	COSTOS Y GASTOS	2016	2017
	COSTO DE VENTAS	98271.05	85528.99
	GASTOS DE VENTA	274134.87	253872.79
	GASTOS ADMINISTRACION	31556.2	34971.79
	GASTOS GENERALES	70025.33	74270.16
	OTROS GASTOS	39264.4	46414.49
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>513251.85</b>	<b>495058.22</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	2016	2017
	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>13019.33</b>	<b>23280.38</b>

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



**ROBERTO FREIRE PAZMIÑO**  
CONTADOR  
REG.NAC. 22.263