

CAMPO REAL HOSPEDAJES CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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.

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.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFFECTIVO	2017	2018
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	48,109.29	35,380.56
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	48,109.29	35,380.56

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2018 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		
	CLIENTES	2017	2018
	CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2360.99	3161.53
	TOTAL CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,240.57	3,161.53

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2018. 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.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2017	2018
	INVENTARIOS	3008.91	4668.83
	MENOS PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	0	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0	0
	TOTAL INVENTARIOS	3,008.91	4,668.83

Se muestra el saldo en la cuenta inventarios al cierre del ejercicio económico. No existen ítems 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	2017	2018
	SEGUROS ANTICIPADOS	49.06	16.35
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	49.06	16.35

Son seguros por devengar al cierre del ejercicio 2018 por pólizas de seguros contratados para dar cobertura al complejo y sus ocupantes en siniestros como robo, incendio, accidentes de personas.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	4507.52	4121.88
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	2102.91	2080.92
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,610.43	6,202.80

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

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	MUEBLES Y ENSERES	50294.41	50294.41
	EQUIPOS DE COMPUTACION	3212.73	3212.73
	MAQUINARIA Y EQUIPO	73188.82	73188.82
	EDIFICIOS	876615.25	876615.25
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-384,889.56	-409,093.83
	MENOS DETERIORO	0	0
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	618,421.65	594,217.38

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta los cuales en sujeción a la política contable se midió y no se registró deterioro en el mobiliario del complejo.

NOTA 7.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2017	2018
	DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES	23983.28	28649.95
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	23,983.28	28,649.95

Esta cuenta registra los activos por impuestos diferidos por la aplicación de la NIIF y el gasto tributario de la depreciación de la edificación. Además, a partir de este año se registra como activos por impuestos diferidos al 22% del valor del gasto de la jubilación patronal y desahucio. Estos impuestos diferidos serán recuperados cuando se pague efectivamente estos beneficios a los empleados, sea cuando se jubilen o dejen de prestar sus servicios a la empresa.

NOTA 8.-	PASIVOS CORRIENTES	2017	2018
	PROVEEDORES LOCALES	4772.37	25571.46
	OBLIGACIONES BANCARIAS	0	0
	OBLIGACIONES LABORALES	11,299.68	11,542.00
	OBLIGACIONES CON EL IESS	3,951.04	3,637.95
	OBLIGACIONES FISCALES	20401.25	10123.76
	VARIOS ACREEDORES	4162.69	1297.25
	PARTE CORRIENTE PRESTAMOS DE SOCIOS	0	0
	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS	15090.75	0
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	59,677.78	52,172.42

Se registran los pasivos corrientes al cierre del ejercicio 2018. 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	2017	2018
PRESTAMOS DE SOCIOS	311085.33	311085.33
BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	44047.91	45908.71
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	355,133.24	356,994.04

Se presentan las obligaciones por pagar de largo plazo que la empresa mantiene con socios y la provisión por beneficios a empleados de largo plazo, al cierre del ejercicio 2018.

NOTA 10.- PATRIMONIO	2017	2018
CAPITAL	5000	5000
RESERVAS	62460.76	62460.76
OTROS SUPERAVITS RESULTADOS INTEGRALES	196891.75	201558.42
RESULTADOS EJERCICIOS	23380.38	-5888.24
TOTAL PATRIMONIO	287,732.89	263,130.94

Se registra el patrimonio total de la compañía al cierre del ejercicio 2018. Se incluye la pérdida obtenida luego de participación laboral e impuesto a la renta. Cabe señalar que el anticipo de impuesto a la renta determinado se convierte en impuesto a la renta causado dado que este último fue inferior al anticipo determinado.

NOTA 11.- INGRESOS	2017	2018
PRESTACION DE SERVICIOS	518362.08	438958.3
INTERESES GANADOS	76.52	177.85
TOTAL INGRESOS	518438.6	439136.15

Se presentan el total de los ingresos obtenidos durante el año 2018 por la operación de Campo Real Hospedajes Cia. Ltda.

NOTA 12.- COSTOS Y GASTOS	2017	2018
COSTO DE VENTAS	85528.99	80549.7
GASTOS DE VENTA	253872.79	224006.01
GASTOS ADMINISTRACION	34971.79	52767.05
GASTOS GENERALES	74270.16	56818.58
OTROS GASTOS	46414.49	30216.6
TOTAL COSTOS Y GASTOS	495058.22	444357.94

Se registran el total de costos y gastos de período, inclusive la participación laboral e impuesto a la renta anticipo determinado mayor al impuesto a la renta causado.

NOTA 13.- RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2017	2018
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	23280.38	-5221.79

Se registra la pérdida del período luego de participación laboral e impuesto renta anticipo determinado mayor al impuesto a la renta causado.


ROBERTO FREIRE PAZMIÑO
CONTADOR
REG.NAC. 22.263