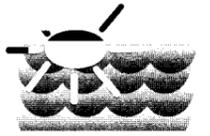


Sol y Agua



Sol y Agua

## HOTELERIA Y TURISMO SOL Y AGUA HOSTESOL CIA. LTDA.

### NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**1.- ANTECEDENTES Y SERVICIOS.-** Hotelería y Turismo Sol y Agua Hostesol Cía. Ltda. Fue constituida el 12 de enero de 1.994 e inició sus operaciones en febrero de 1.996. Los servicios que la Empresa presta a sus clientes y que están acorde a lo dispuesto en su Objeto Social son: Servicio de Hospedaje, Servicio de Restaurante, Servicio de Parque Acuático y Servicio de Snack Bar.

**2.- BASES DE PRESENTACION.-** El desarrollo contable y la emisión de los estados financieros de la Compañía se los ha realizado en concordancia a lo dispuesto por la técnica contable, a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a la normativa vigente que regula el desarrollo y gestión de esta actividad económica.

El periodo económico y fiscal para el presente ejercicio comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015

**3.- CONTROL CONTABLE.-** El control contable se lo ha realizado mediante la depuración y conciliación de las respectivas cuentas contables, permitiendo tener el soporte de los movimientos realizados a través de anexos a las cuentas contables y que reflejen los saldos finales reales.

#### 4.- ACTIVOS

**4.1.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Saldo disponible de \$ 9.515,94 que corresponde a los saldos de bancos (cuenta corriente del Banco del Austro) y de las Cajas de servicios como de la Caja Chica.

**4.2.- Exigible.-** Se mantiene un valor de \$ 5.799,84 que corresponde a la deuda que el GAD Municipal de Santa Isabel y el valor de \$ 761,85 que corresponde a valores pendientes de empleados.

**4.3.- Inventarios.-** Los inventarios se encuentran valorados al costo promedio ponderado. Su control se lo realiza a través de las tomas físicas periódicas de inventarios y del kardex.

**4.4.- Pagos anticipados – impuestos.-** Los impuestos corrientes se procederán a liquidarse en el próximo ejercicio económico 2016

**4.5.- Activo Fijo.-** Los componentes contables de este rubro se hallan registrados al costo de adquisición. El sistema de depreciaciones adoptado es el de Línea Recta y bajo los parámetros basados en la vida útil y residual de los activos de larga duración, para lo cual se consideró lo que establece la norma legal vigente:

5,00% anual sobre bienes inmuebles a excepción de terrenos

10,00% anual sobre maquinaria y equipos

10,00% anual sobre muebles y enseres y otros equipos de oficina

33,33% anual sobre los equipos de computación

20,00% anual sobre vehículos

#### 5.- PASIVOS

Las obligaciones que la Compañía mantiene con empleados, proveedores, instituciones y otros terceros, se encuentran registradas y provisionadas, los valores establecidos al cierre del ejercicio están debidamente registrados y su liquidación se los realiza en función de su vencimiento.

#### 6.- PATRIMONIO

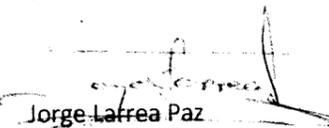
El patrimonio de los socios se halla registrado y clasificado de conformidad a su origen y categoría. La cuenta de “aportes de socios para futuras capitalizaciones”, en su totalidad corresponde a los aportes del Sr. Raúl Valencia Jiménez. En lo referente a los resultados del ejercicio, se mantiene registrada la ganancia del año 2013 por un valor de \$ 13.768.23 en utilidades no distribuidas de años anteriores y el valor de \$ 17.504,09 de la pérdida del ejercicio 2014 y con la pérdida del ejercicio 2015 por el valor de \$ 28.136,38 el Patrimonio se ve afectado en una disminución de \$ \$ 31.872,24

#### 7.- REFERENTE A LA OBTENCION DE RESULTADOS

Las compras de bienes y servicios se contabilizan a precios de adquisición o de intercambio, produciéndose la afectación de cuentas tales como: Proveedores, Inventarios, Crédito Tributario generando las respectivas retenciones en la fuente de IVA y Renta cuando proceden.

Al cierre del ejercicio económico se procede a la liquidación, cobro, pago y contabilización de todas las transacciones de carácter tributario con observación a lo establecido en el Marco Legal Tributario, en el que aprovisionan los respectivos valores a cancelar cuando estos no se pagan en el mes reportado en los estados financieros

Todos los ingresos, costos y gastos son reconocidos y registrados cuando estos ocurren, independientemente de la fecha de recaudación o pago.



Jorge Larrea Paz  
CONTADOR  
REG. 17-01332  
RUC: 1705268124001