

HOTELERIA Y TURISMO SOL Y AGUA HOSTESOL CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- **ANTECEDENTES Y SERVICIOS.**- Hotelaria y Turismo Sol y Agua Hostesol Cia. Ltda. Fue constituida el 12 de enero de 1990 e inicio sus operaciones en febrero de 1996. 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 Restaurantes, 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 2016

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 \$ 6.576,20 que corresponde a los saldos de Cuentos (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 \$ 118,04 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 tornes físicos 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 maquinarias 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 mantenga 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. Se mantiene un valor de \$ 34.938,67 con cargo a la cuenta del Sr. Raul Valencia, Gerente y Propietario de la Hosteria que corresponde a préstamos concedidos a la Empresa y que han servido para cubrir obligaciones de corto plazo.

6.- PATRIMONIO

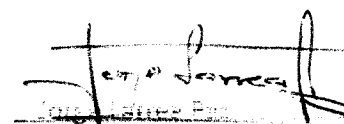
El patrimonio de los socios se halla registrado y clasificado de conformidad a su origen y categoría. La cuenta de "aportes de socios para futuras capitalizaciones", en su totalidad corresponde a los aportes del Sr. Raul Valencia Jiménez. En lo referente a los resultados del ejercicio, se mantiene registrada la ganancia del año 2013 por un valor de \$ 15.768,23 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 se provisionan 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.



CONTADOR

REG. 17.01562

RUC. 1708268124001