

HOTELERIA Y TURISMO SOL Y AGUA HOSTESOL CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

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 \$ 8.792,26 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 \$ 484,23 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 tomas físicas periódicas de inventarios y del kardex.

4.4.- Pagos anticipados – impuestos.- Los impuestos corrientes se procederán a liquidarse en enero del próximo ejercicio económico 2018

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. Se mantiene un valor de \$ 3.845,70 con cargo a la cuenta del Sr. Raul Valencia, Gerente y Propietario de la Hostería que corresponde a préstamos concedidos a la Empresa y que han servido para cubrir obligaciones de corto plazo. Los impuestos por pagar corrientes se procederán a liquidarse en enero del próximo ejercicio económico 2018

6.- PATRIMONIO

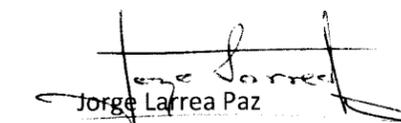
El patrimonio de los socios se halla registrado y clasificado de conformidad a su origen y categoría. La cuenta de “aportes de socios para futuras capitalizaciones”, ha sido incrementado en un valor de \$ 34.530,27 que en su totalidad corresponde a los aportes del Sr. Raúl Valencia Jiménez y por ende un incremento en el Patrimonio de la Empresa. En lo referente a los resultados del ejercicio, se refleja una ganancia en el presente ejercicio económico por un monto de \$ 11.974,50

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 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