

HOTELERIA Y TURISMO SOL Y AGUA HOSTESOL CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018

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 \$ 19.719,36 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 \$ 526,27 que corresponde a valores pendientes de empleados y de tarjetas de credito.

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 2019

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 \$ 9.266,27 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

Otras obligaciones corrientes como son los aportes al IESS, participación de empleados, se liquidaran en función de lo establecido en las disposiciones legales vigentes.

6.- PATRIMONIO

El patrimonio de los socios se halla registrado y clasificado de conformidad a su origen y categoría. Se ha incrementado el Patrimonio de la Empresa considerando los resultados del ejercicio 2017 con una utilidad de \$ 11.974,50 y para este ejercicio económico una utilidad de \$ 7.082,86

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