

HOTELES DEL AUSTRO HOTELAUST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.-Hoteles del Austro Hotelaust Cia. Ltda., propietaria del "Hotel El Conquistador", el mismo que dese el 15 de enero del año 2011 se encuentra arrendado a la Empresa Comisera S.A. El arriendo es de tipo operativo, tanto del bien inmueble cuanto de los contenidos esto es: maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Instalaciones, Menaje del Hotel, Menaje de cocina y restaurante, Lencería. A demás incluye la autorización para el uso del logotipo y nombre del Hotel.

2.-BASES DE PRESENTACION.-Los estados financieros están presentados en base a costos históricos que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

3.-REFERENTES A LOS ACTIVOS

3.1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Corresponde a saldos de dos cuentas corrientes, sobre los cuales no existe restricción alguna respecto al requerimiento de uso inmediato.

3.2.-ACTIVOS FINANCIEROS: Corresponden a cuentas por cobrar a clientes, que no generan intereses. Dentro de este rubro se contabiliza un valor de \$ 17.291.16 que al cierre del ejercicio económico se han calificado como incobrables, debiendo en el próximo ejercicio económico darse de baja contra resultados.

3.3.-INVENTARIOS.-Este inventario se halla valorado sobre la base del costo promedio de adquisición, y están debidamente controlados.

3.4.-CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R. –Impuesto corriente por retenciones en la fuente realizadas por clientes, a liquidarse en los próximos ejercicios económicos.

3.5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-Los componentes de propiedad, planta y equipo, se hallan registrados al costo de adquisición, y en el año 2000 se ajusta su valor a dólares americanos en base a lo dispuesto por al NEC 17.

3.5.1.-Para el Edificio se han adicionado los valores significativos de reconstrucción realizado durante el año 2005 y parte en el 2006, y los realizados en el presente ejercicio. El valor del avalúo catastral esta muy por debajo del valor en libros.

3.5.2.-Los demás componentes tales como: maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Computación, Lencería, cortinas, están reconocidos al costo de adquisición. Buena porción de maquinaria y Muebles y Enseres fueron adquiridos en al año 2005 y 2006, para completar la remodelación.

3.6.-DEPRECIACIONES.-La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, tanto los porcentajes cuanto la vida útil están en concordancia con los determinados por la LRTI.

4.-REFERENCIA A LOS PASIVOS.-Las obligaciones pendientes de pago que mantiene la compañía con terceros se hallan desglosados mediante cuentas debidamente clasificadas en función a su periodo de exigibilidad.

5.-REFERENCIA AL PATRIMONIO.-El Patrimonio de los socios se halla registrado, y clasificado de conformidad a su origen y categoría. La cuenta de resultados de periodos anteriores se registran en forma desglosada a nivel de cuentas auxiliares por ejercicio fiscal en los que ocurrieron.

6.-REFERENTES A LA OBTENCION DE RESULTADOS.-La Empresa registra sus ingresos por la facturación mensual del canon arrendaticio de acuerdo al contrato, es decir adopto el principio del devengado.

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

Los costos y gastos operacionales se registran todos aquellos que se hallan vinculados con los ingresos correspondientes.

7.-CONCILIACION TRIBURTARIA.-Al cierre del periodo fiscal, la empresa practica de conformidad a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la liquidación final del ejercicio con fines gravables.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the word "CONTABILIDAD" in a bold, sans-serif font. The signature is stylized and appears to be a cursive or semi-cursive script.