

COMPAÑÍA HACIENDA TURISTICA EL ROSAS HATURO CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018.

1. Información general

La Hacienda Turística El Rosas Haturo Cia. Ltda., es una compañía limitada radicada en el Ecuador. El domicilio principal es en la Provincia Imbabura, ciudad Ibarra. Su actividad principal es el servicio de alojamiento prestados por complejos turísticos.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta del servicio de transporte se reconocen cuando se elabora la factura para su respectivo cobro. Los ingresos de actividades ordinarias se facturan por un acuerdo entre la parte que recibe el servicio y la empresa.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el servicio de rentas internas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5 %
Vehículos	20%
Instalaciones, Maquinaria y equipo, muebles y enseres.	10%
Equipo de computación.	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para jubilación patronal. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa.

3.- Caja – Bancos

El saldo en libro bancos registra un saldo acreedor de \$ 2481.07 valor que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta de ahorros del banco del Produbanco nro. 12143105669.

4.- **CERTIFICADOS DE INVERSION.-** Correspondiente a Certificados de depósito en el banco Produbanco y cuyo saldo es \$ 50944.55

5.- **ANTICIPO PROVEEDORES -** Valor que asciende a \$ 6357.50

6.- **CREDITO TRIBUTARIO.-** Rubro que corresponde al anticipo del Impuesto a la renta pagado durante el ejercicio fiscal 2017. Y que es por un valor de \$1546.48

7.- Otros pasivos corrientes

CUENTA	VALOR
Maria Salomé Salas	4130.00
TOTAL	4130.00

8.- Capital Social

SOCIO	PARTICIPACIONES
Francisco Sebastian Salas Vásquez	30000.00
Maria Salomé Salas Vásquez	30000.00
TOTAL	60000.00

12.- Aprobación de los Estados Financieros 2018

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados para su publicación el 06 de junio del 2018



Ing. Maria Salome Salas Vásquez

GERENTE

C.C. 1002850046



CPA Jorge Vega

CONTADOR 25752

C.C. 1001787207