

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EMPRESA SAMAY ADVENTURES CIA. LTDA.

Constitución y Objeto.-

SAMAY ADVENTURES CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 11 de Junio del 2011. Su actividad principal es, operadoras de turismo receptivo en el ámbito nacional y brindar todo servicio que esta clase de agencias puede hacerlo de conformidad a las disposiciones reglamentarias vigentes, y como tal planificara, organizara y realizara actividades de turismo de aventura, de aguas rápidas, canotaje, kajak, visita a comunidades indígenas, aéreas naturales protegidas, circuitos turísticos, viajes y excursiones: individuales y colectivas en el interior del territorio Ecuatoriano Continental e Insular.

Para el cumplimiento del objeto social, la Compañía podrá realizar los actos y celebrar los contratos permitidos o no prohibidos por la Ley que tengan relación directa con las finalidades de la compañía.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

Negocio en Marcha.-

Los estados financieros fueron preparados asumiendo que SAMAY ADVENTURES CIA. LTDA. es un negocio en marcha a pesar de que la empresa al 31 de diciembre del 2011, refleja una pérdida de US\$ 2.819.96.

El futuro de la Compañía en gran medida dependerá de la habilidad de su administración para desarrollar efectivamente la línea del negocio y generar ingresos que a futuro permitan cubrir los gastos operacionales y las pérdidas.

Situación Económica del Ecuador.-

La economía del país tuvo un mayor crecimiento con relación al año 2010, esto se debió en gran medida a que el estado recibió fuertes cantidades de

dinero por el precio internacional del petróleo y al aumento de las recaudaciones fiscales.

El Gobierno del Ecuador y sus Ministerios han puesto énfasis en el turismo a gran escala por lo que confiamos que el año 2012 entremos a competir con los países desarrollados en esta área. Por la diversidad de sitios de turismo y facilidades de acceso.

Durante el año 2011, el Ecuador registro una inflación anual del 5.41%, según informe del INEC., siendo una tasa mayor al 3,33%, registrada en el año 2010. La canasta básica se ubicó en USD 578,04 registrando en el balance anual de la economía del Ecuador un crecimiento en el 5.2%, según datos proporcionado por el INEC.

Para el año 2012 se espera que la economía continúe creciendo pero no al mismo ritmo, ya que se avecina un periodo de elecciones presidenciales. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

En tal virtud, los estados financieros adjuntos deben ser leídos y analizados considerando los acontecimientos antes mencionados.

Bases de Presentación.-

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Implementación de NIIF.-

Normas Internacionales de Información Financiera.

Mediante Resoluciones No. 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, por medio del cual estas normas entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2010, hasta el 1 de enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la

Compañía. Para el Caso de la Compañía SAMAY ADVENTURES CIA. LTDA., las “NIIF”, entrarán en vigencia a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

Para el caso de SAMAY ADVENTURES CIA. LTDA. la empresa está presentado sus balances bajo la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”,

Registro Contable.-

La Compañía mantiene sus registros contables en función de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.-

Presenta el saldo en bancos, así como los saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Documentos por Cobrar.-

Presenta el saldo pendiente de cobro producto de las ventas tanto corrientes como diferidas a corto plazo.

Propiedad Planta y Equipo.-

Se encuentran registradas todas las adquisición. Los costos por reparación o mantenimiento se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Equipo de Computación	33,33%

Documentos por Pagar.-

Esta cuenta registra los préstamos que la empresa tiene para con terceros; los mismos que son necesarios para el desarrollo normal del negocio y que se espera se puedan pagar en el corto plazo dentro del giro normal del negocio.

Proveedores por Pagar.-

Se registra las deudas que la empresa mantiene con sus proveedores, las mismas que están respaldadas con las facturas de compras y que serán pagadas en el corto plazo.

Perdida del Ejercicio

Como resultado del giro normal del negocio la empresa obtuvo una perdida de \$ 2819.96 USD por lo que se debe poner énfasis en la recuperación de esta perdida y plantear un aumento de capital..

Ventas.-

En esta cuenta se registran las ventas realizadas durante el año 2011, las mismas que han sido facturadas y registradas el momento de efectuarse y que han alcanzado a cubrir con los gastos operativos, financieros y de venta; como resultado de esto la empresa refleja la pérdida antes mencionada.

Gastos Generales.-

Registra los gastos ocasionados por los sueldos y beneficios sociales pagados al personal durante el año 2011.

Gastos Bancarios.-

Registra los gastos bancarios ocasionados por el mantenimiento de las cuentas bancarias que la empresa tiene, mas la comisión que las tarjetas de crédito nos cobran en el normal desarrollo de las actividades normales de la empresa.

Gastos de Operación.-

Registra los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de la empresa tales como pagos de agua, luz, teléfono, condominio, suministro de materiales y útiles de aseo y limpieza, transportes y gastos menores.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no existe ningún hecho que deba ser mencionado o preocupe a la empresa.

Atentamente,

Hipatia Cárdenas.

