

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "SAMAY ADVENTURES CÍA. LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 11 de marzo del 2011, ante el Notario Noveno Dr. Juan Villacís Medina, con la Resolución No. 11.001318, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo del 2011, bajo la especie de Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "SAMAY ADVENTURES CÍA. LTDA."

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 11 de mayo de 2011, vence el 11 de mayo de 2061.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La compañía tendrá por objeto realizar actividades relacionadas con turismo receptivo, y como agencia de viajes"

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de USD 400.00 (Cuatrocientos dólares americanos)

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 11 de Noviembre 2015.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa SAMAY ADVENTURES CÍA. LTDA., al momento de su gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Sra. Nancy de las Mercedes Cárdenas Herrera

GERENTE GENERAL

Sra. Dayana Vanesa Zuquillo Cárdenas

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31-12-2012

SAMAY ADVENTURES CÍA. LTDA

NOMBRE	VALOR	PORCENTAJE
Dayana Vanesa Zuquillo Cárdenas	392.00	98.00%
Nancy de las Mercedes Cárdenas Herrera	4.00	1.00%
Gabriela Alejandra Zuquillo Cárdenas	4.00	1.00%

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los periodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

Los registros del año 2012 fueron efectuados por otro contador, pero fueron revisados para poder realizar las correcciones y elaborar los Estados Financieros del año 2012.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina CONTIFICO, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El Estado de Situación Financiera así preparado en base a costos de compras y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a la prestación de servicios de turismo, Organización Viajes, etc.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del periodo tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como ruidos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el periodo contable terminado, deberán ser pagados en el periodo inmediato posterior.

C.3. OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares

estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	127,558.46
TOTAL	127,558.46

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar	5,435.47
Provisión Cuentas Incobrables	-543.55
Crédito Tributario IVA	2,247.20
Crédito Tributario RENTA	4,536.54
TOTAL	11,675.66

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente periodo.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	1,385.88
Equipo de Computación	4,055.53
Depreciación acumulada	-411.77
TOTAL	5,029.64

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al momento de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Computo	33%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	12.392,36
Obligaciones con Inst. Financieras	14.472,15
Préstamos Socios	13.749,26
Impuesto a la Renta	6.116,13
Participación de trabajadores	3.959,16
ICSS por pagar	350,60
Retenciones Renta por pagar	984,05
Retenciones IVA por pagar	1.322,37
TOTAL	53.555,37

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, cuentas por pagar socios, otras cuentas por pagar y al impuesto a la renta por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.6. PASIVOS LARGO PLAZO

Préstamos Socios	69.832,66
TOTAL	69.832,66

Estos valores corresponden a préstamos de socios a largo plazo.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Resultado del ejercicio	20.475,73
TOTAL	20.875,73

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "SAMAY ADVENTURES CIA.LTDA"

Es el primer año que la compañía obtiene utilidades, la Reserva Legal se efectuará para el periodo posterior.

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de USD 20.475,73 - dólares americanos.



ING. PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163
