

## I. 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 Villacis 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 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 mi gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Sra. Nancy de las Mercedes Cárdenas Herrera

#### **GERENTE GENERAL**

Srta. Dayana Vanesa Zuquillo Cárdenas

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2014**

##### **SAMAY ADVENTURES CÍA.LTDA**

<b>NOMBRE</b>	<b>VALOR</b>	<b>PORCENTAJE</b>
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 Internaciones de Información Financiera.

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

## **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 está preparado en base a costos de compras y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a la prestación de servicios de turismo, guianza, entre otros.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período 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 sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período 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	15888.81
<b>TOTAL</b>	<b>15888.81</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2014 de las cuentas bancarias.

### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	11719.61
Otras Cuentas por Cobrar	10706.26
Crédito Tributario IVA	400,50
<b>TOTAL</b>	<b>22826.37</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	1705.88
Equipo de Computación	5290.99
Vehículos	44.197,79
Depreciación acumulada	-6338.32
<b>TOTAL</b>	<b>44856.34</b>

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

Mobiliario y equipo de oficina	10 años
Equipo de Cómputo	3 años
Vehículos	15 años

El vehículo se adquirió el 28 de diciembre del 2013, y para el año 2014 la administración decidió depreciarlo a 15 años, acorde a la vida real del bien.

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	10299.97
Obligaciones con el IESS	345.60
Impuesto a la Renta	1619.87
Participación de trabajadores	1723.75
Obligaciones con el Estado	1088.07
<b>TOTAL</b>	<b>15077.26</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, retenciones por pagar y obligaciones con el IESS, aunque la empresa tuvo pérdida en el ejercicio se determinó impuesto a la renta por pagar del año, debido al Anticipo determinado en el año 2013, menos las retenciones.

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Prestamos Socios	64019.55
<b>TOTAL</b>	<b>64019.55</b>

Estos valores corresponden a préstamos proporcionados por los socios de la empresa.

### C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Resultados años anteriores	34895.66
Resultado del ejercicio	-30820.95
<b>TOTAL</b>	<b>4474.71</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “**SAMAY ADVENTURES CÍA.LTDA**”

### C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de USD 30.820,95 dólares americanos, que incluye la pérdida contable y el valor del anticipo determinado de Impuesto a la Renta.



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