

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 Noviembre 2019.

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 –12-2018

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 períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple 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

EFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	
BANCO PICHINCHA 3498632304	6.985,76
Cuenta Ahorros Banco Pichincha 2203105605	954,00
TOTAL	7.939,76

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	8.767,32
Cuentas por Cobrar Clientes del Exterior	5.408,36
Otras Cuentas por Cobrar	6.051,60
Crédito Tributario IVA	611,34
Crédito Tributario RENTA	2.952,96
TOTAL	23.791,58

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, así como poder utilizar los créditos tributarios.

C.3.3 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Gastos Diferidos	1.487,98
TOTAL	1.487,98

- Corresponde a gastos efectuados en el período 2018, que serán facturados en el período posterior, debido a cambios en la facturación.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	1.705,88
Equipo de Computación	5.290,99
Vehículos	44.197,79
Depreciación acumulada	-19.630,46
TOTAL	31.564,20

- 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%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

Para los vehículos se decidió depreciar a 10 años, acorde a la vida real del bien.

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar	2.936,79
Préstamos Socios	5.336,93
Obligaciones con trabajadores	4.180,25
Participación de trabajadores	163,65
Obligaciones con el Estado	662,27
Provisiones	220,83
TOTAL	13.500,72

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

C.3.6 PASIVOS NO CORRIENTES

Prestamos Socios	49.520,77
TOTAL	49.520,77

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

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400,00
Resultados Acumulados	708,07
Resultado del ejercicio	653,96
TOTAL	1.762,03

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

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de USD 653,96 dólares americanos.



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