

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. Descripción del Negocio

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA. “La Compañía” fue constituida mediante escritura pública del 2 de septiembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 3 de octubre de 2011. El objeto social de la Compañía constituye principalmente la promoción y actividades dedicadas al fomento del turismo.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

a) Base de Presentación -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

Las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 31 de marzo del 2014 por la Ing. Maria Teresa Ponce, Gerente General y aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios de la Compañía.

b) Flujos de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Estimación para Cuentas de Dudoso Cobro -

La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del período y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

d) Inventarios -

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el que no excede el valor neto de realización.

En adición, la Compañía establece con cargo a resultados provisiones para pérdidas provenientes de los inventarios obsoletos o de lento movimiento, en base a una evaluación individual de los mismos.

e) Propiedades y Equipos -

Las propiedades y equipos se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica de acuerdo a los lineamientos de la NIC No. 16, según corresponda. El monto neto de las propiedades y equipos no excede su valor de utilización económica.

Los pagos por mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por la depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a los resultados del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

| | |
|-------------------------|------------|
| Edificios | 5% |
| Equipos de oficina | 10% |
| Muebles y enseres | 10% |
| Instalaciones y mejoras | 10% |
| Vehículos | 20% |
| Equipos de computación | <u>33%</u> |

f) Reserva para Jubilación Patronal e Indemnización -

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de entre 20 y 25 años en una misma institución. En adición, el Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio, el empleador deberá pagar una bonificación calculada en función de los años de servicio prestados a la Compañía.

El costo del pasivo por jubilación patronal y desahucio a cargo de la Compañía se determina en base a un estudio actuarial practicado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada y se provisiona con cargo a los resultados del período.

g) Reconocimiento de Ingresos -

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando sus clientes han devengado los mismos en las instalaciones de la Compañía. En adición, la Compañía reconoce los ingresos por la venta de bienes, sobre una base acumulada cuando los riesgos y la titularidad de los bienes han sido transferidos íntegramente al cliente y cuando el servicio ha sido prestado, según corresponda.

h) Gastos -

Son registrados mediante el método de causación.

i) Participación de los Empleados en las Utilidades -

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

j) Provisión para Impuesto a la Renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (12% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

k) Utilidad por Participación -

La utilidad por participación se calcula dividiendo la utilidad neta entre el promedio ponderado de participación durante cada período.

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

I) Estimaciones y supuestos -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Transacciones y Saldos con Compañías Relacionadas

Un detalle de los principales transacciones con compañías relacionadas por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| Compra de Terrenos | US\$ | - | 11,288 |
| Prestamos Socios | | <u>806,528</u> | <u>430,829</u> |

La Compañía en el año 2012 efectuó la compra de un terreno a su compañía relacionada Multivest S.A.. Dicho inmueble fue revaluado por un Perito Especializado en junio del 2013, teniendo como un valor de reposición US\$,170,163.77, valor que reflejan los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

La Compañía ha recibido por parte de sus socios, prestamos durante el año 2013 y 2012, años en los cuales arrojaron saldos de US\$.806,528 y US\$.430,829, respectivamente. Estos créditos fueron otorgados para llevar a cabo la operación de la Compañía y no devengan intereses.

4. Efectivo en Caja y Bancos

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------------------|------|---------------|---------------|
| Efectivo en caja | US\$ | - | 46,709 |
| Depósitos en cuentas corrientes: | | | |
| Bancos nacionales | | <u>25,656</u> | <u>45,469</u> |
| Total | US\$ | <u>25,656</u> | <u>92,178</u> |

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2007 y 2006 es como sigue:

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------|------|---------------------|-------------|
| Cientes: | | | |
| Servicios | US\$ | 2,120 | - |
| Total | US\$ | <u>2,120</u> | <u>-</u> |

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar - comerciales incluyen cartera corriente por US\$.2,120, misma que no devenga intereses y NO constituyen cuentas de dudosa recuperación, razón por la cual no se efectuó una estimación de deterioro o provisión de dudosa recuperación.

6. Inventarios

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------|------|---------------------|--------------|
| Menaje | US\$ | 3,362 | 3,362 |
| Total | US\$ | <u>3,362</u> | <u>3,362</u> |

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el inventario de menaje no ha sufrido variaciones puesto que no ha sido consumido. La Administración de la Compañía no estima un deterioro en su Valor Neto de Realización.

7. Propiedades y Equipos

Un detalle de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------------------|------|-------------------------|----------------|
| Terrenos | US\$ | 170.164 | 11.288 |
| Edificios e instalaciones | | 1.329.099 | - |
| Maquinaria y Equipos | | 23.009 | - |
| Equipos de computación | | 2.078 | - |
| Muebles y enseres | | 66.198 | 8.755 |
| Construcciones en curso | | <u>66.198</u> | <u>275.600</u> |
| | | 1.590.548 | 295.643 |
| Menos depreciación acumulada | | <u>(28.974)</u> | - |
| Total | US\$ | <u>1.561.574</u> | <u>295.643</u> |

El movimiento de las propiedades y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------------------------|------|------------------------|-------------|
| Saldo al inicio del año | US\$ | 295.643 | - |
| Adiciones y retiros, neto | | 1.294.905 | 295.643 |
| Gasto por depreciación del año | | <u>(28.974)</u> | - |

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

Saldo al final del año US\$ **1.561.574** 295.643

El 25 de junio del 2013 se recibió el informe de valuación de los activos fijos (terreno y edificios) por parte del Ing. Santiago Xavier Ríos Pozo, Perito calificado por la S.B.S., en el que se determinó que el valor de reposición del Edificio es de US\$.1,329,099 y del Terreno de US\$.170,164. Estos valores fueron revelados en los Estados Financieros de la Compañía afectando a la cuenta de Superavit por Valuación, de acuerdo a lo que establecen las NIIFs.

8. Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es como sigue:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| Proveedores | US\$ | 7.600 | 11.288 |
| Anticipos recibidos de clientes | | 2.387 | - |
| Cuentas por pagar Relacionados | | 806.528 | 430.829 |
| Otras | | <u>6.459</u> | - |
| Total | US\$ | <u>822.974</u> | <u>442.117</u> |

9. Pasivos Acumulados

Un detalle de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

| | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Beneficios sociales a empleados | US\$ | 2.800 | - |

El movimiento de los pasivos acumulados por los años terminados el 31 de diciembre del 2007 y 2006 es como sigue:

| | Saldos al 31 de diciembre del 2012 | Cargo al gasto | Pagos | Saldos al 31 de diciembre del 2013 |
|---------------------|--|-------------------|-------|--|
| Beneficios sociales | = | <u>2.800</u> | = | <u>2.800</u> |

10. Patrimonio de los Socios

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013 el capital social de la Compañía asciende a US\$.100,800 constituido por 788,000 participaciones sociales. La compañía, al 31 de diciembre del 2012, mantenía un capital social de US\$.800 y el 15 de enero del 2013, mediante

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2013 con cifras comparativas del año 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

escritura pública, aumento en US\$.100,000 su capital mediante compensación de créditos.

Reserva Legal y Utilidades Disponibles

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

11. Impuesto a la Renta

Debido a los resultados arrojados por la Compañía en los años 2011, 2012 y este año 2013, no se ha generado un impuesto a la renta causado ni por pagar en ninguno de los ejercicios mencionados.

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene un crédito tributario de impuesto a la renta, por retenciones que le efectuaron, de US\$.271.

A la fecha de elaboración de estas notas, las declaraciones de impuesto a la renta presentadas por la Compañía por los años 2012 y 2011, están abiertas a revisión por parte de las autoridades tributarias.

12. Compromisos

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía no mantiene compromisos que ameriten ser revelados.

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estas notas (30 de marzo del 2014) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ing. Tania Lovato
Contador General
Mat. Prof. 17-384