

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del año 2015

(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 2017 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. Sin embargo el saldo de cuentas por cobrar es mínimo ya que se cobra con Tarjetas de Crédito.

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.

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 2016 con cifras comparativas del año 2015

(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>

Sin embargo el edificio se lo deprecia al tiempo del avalúo entregado por los peritos.

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.

No se ha realizado estudio actuarial, debido a que en el último año existió mucha rotación por cambio de estrategias y administraciones.

g) Reconocimiento de Ingresos -

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando sus clientes han devengado los mismos en las instalaciones del Hotel. En adición, la Compañía reconoce los ingresos por la venta de bienes, lo que corresponde a ventas de almacén amentéis y otros.

h) Gastos -

Son registrados mediante el método de causación.

i) Participación de los Empleados en las Utilidades -

La Compañía no ha logrado generar utilidades desde su apertura operativa por lo que no se provisiona participación laboral del 15%

j) Provisión para Impuesto a la Renta -

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). No se ha generado en el 2016 impuesto a la renta.

l) 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

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del año 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

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 2016 y 2015 es como sigue:

SALDO AL 31/12/2015		-112.788,00
PRESTAMO MULTIVEST PARA PAGAR A C.F.N	2.380,50	115.168,50
TRASPASO DE CXP MULTIVEST A CXP MTP DECIDE GERENCIA CON ABOGADOS	108.422,41	-6.746,09
PRESTAMO CHQ 1471 DE MULTIVEST PARA LIQ LUIS ANTAMBA	5.000,00	-11.746,09
MULTIVEST PRESTA CHQ 1481 PICHINCHA A SACHAJI	2.000,00	-13.746,09

La Compañía se asesoró con abogado para pasar la cuenta por pagar Multinvest a cuenta por pagar socia

4. Efectivo en Caja y Bancos

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Activos	2016	2015
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.147,19	9.823,84

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Activos	2016	2015
Cuentas por Cobrar	7.403,33	14.561,19

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar - comerciales incluyen cartera corriente y tarjetas de crédito por cobrar que se recuperan en menos de tres meses del año siguiente

6. Propiedades y Equipos

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del año 2015

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

Un detalle de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Activos	2016	2015
Activo fijo	1.293.226,10	1.290.178,16
Dep Acum Activo Fijo	(157.413,97)	(120.270,70)

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. Sin embargo en 2015 la gerencia hizo un nuevo Avalúo al cual se reajusto el valor del Activo fijo.

8. Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Pasivos	2016	2015
Cuentas por pagar	616.259,38	357.877,88

9. Otros pasivos

Un detalle de los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Pasivos	2016	2015
Pasivos por impuestos corrientes	2.713,78	7.888,52
Beneficios empleados	3.056,63	7.369,89

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del año 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre los porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

10. Obligaciones Financieras

La gerencia en mayo de 2016 decidió abonar \$200.000,00 a la deuda que se tiene con la CORPORACION FINANCIERA NACIONAL

Pasivos	2016	2015
Obligaciones financieras L/P	68.437,74	251.229,60

11. Patrimonio de los Socios

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 al capital social de la Compañía asciende a US\$.100,800
El 15 de enero del 2013, mediante 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. Al no generarse utilidades anuales esta reserva no ha sido generada.

11. Impuesto a la Renta

No se ha generad impuesto a la renta.

12. Compromisos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía no mantiene compromisos que ameriten ser revelados.

13. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de estas notas (31 de marzo del 2017) 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.

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016 con cifras comparativas del año 2015

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



Sra. TANIA LOVATO
Contador General
