

TURISMO YOGASACHAJI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2017 con cifras comparativas del año 2016
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

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 Información Financiera NIIF y a 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 28 de febrero del 2018 por la señorita María Teresa Ponce, Gerente 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 irre recuperables. Sin embargo el riesgo de cobro de las cuentas por cobrar es mínimo debido a que las ventas se las realiza 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 a valor neto de la depreciación acumulada y están contabilizadas al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América 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, es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Bienes tangibles o intangibles	% de depreciación
Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Instalaciones y mejoras	10%
Hardware y software de computación	33%

Sin embargo en el presente periodo, nuestros auditores externos nos observaron los porcentajes de depreciación tanto de edificios como de vehículos y la depreciación se la realizó con el 2% y 10% respectivamente.

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 de trabajadores por cambio de estrategias y administraciones.

g) Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se han realizado y 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 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 2017 impuesto a la renta.

k) Estimaciones y supuestos.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF y a las 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 las principales transacciones con compañías relacionadas por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Saldo al 31 de diciembre de 2016		11,830.34
VARIAS CUENTAS POR PAGAR	10,916.00	22,746.34

4. SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Corresponde a los valores efectivos que se encuentran disponibles para ser utilizados. Se encuentran en efectivo en caja y la cuenta bancaria. El saldo que consta corresponde, al saldo conciliado del libro bancos.

	AÑO 2016	AÑO 2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,147.19	11,644.65

CLIENTES

7,893.14

Corresponde a los valores de las ventas que quedaron pendientes de cobro por las ventas efectuadas a los clientes.

	AÑO 2016	AÑO 2017
Cuentas por cobrar clientes	7,403.33	7,893.14

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cuentas varias que no tiene directa relación con las ventas de la empresa.

	AÑO 2016	AÑO 2017
Otras cuentas por cobrar		21,634.64

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

20,176.07

Corresponde al crédito tributario tanto de retenciones del Impuesto a la Renta como del Impuesto a la Renta del periodo terminado, generado en las operaciones ordinarias de la empresa

Crédito tributario del IVA	10,522.64
Retenciones Impuesto a la renta	1,455.59
Crédito tributario Impuesto a la renta	8,197.84

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1,152,657.42

Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto es el costo de adquisición menos la depreciación acumulada del vehículo mismo que es depreciado de acuerdo al método de línea recta indicado por los nuestros auditores externos, explicado en el literal e) de este documento.

	AÑO 2016	AÑO 2017
Propiedad, Planta y equipo	1,293,226.10	1,345,266.00
Depreciación acumulada PPE	(157,413.979)	(192,568..5898)

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

Un resumen de las cuentas por pagar

	AÑO 2016	AÑO 2017
Cuentas pagar corrientes	616,259.38	717,247.83

PASIVO LARGO PLAZO

Corresponde a la porción a largo plazo del crédito a la CFN, el saldo no disminuye del año ya que se adelantaron las cuotas del patrimonio y se está cancelando únicamente los intereses hasta el año 2020.

	AÑO 2016	AÑO 2017
Préstamo CFN	68,437.74	68,437.74

PATRIMONIO

Los saldos patrimoniales para el ejercicio 2016 y 2017 son:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	100,800.00
------------------------------------	-------------------

Corresponde al aporte de los socios

Capital social	100,800.00
----------------	------------

RESULTADOS ACUMULADOS	5,619.13
------------------------------	-----------------

Superavit valuación	602,710.00
---------------------	------------

Pérdidas aculadas	(197,756.00)
-------------------	--------------

So

RESULTADOS DEL EJERCICIO 2017

Pérdidas del ejercicio	(77,433.66)
------------------------	-------------

APROBACIÓN DE BALANCES

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios según consta en el acta celebrada en la ciudad de Quito el 28 de febrero del 2018.