

CASA MOJANDA CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/12/2013

Casa Mojanda Compañía Ltda se constituye el 21 de Octubre de 2004 con la actividad económica de la compañía es Prestación de Servicios Turísticos con domicilio fiscal en la Provincia de Imbabura, ciudad de Otavalo sector Mojanda.

Con los siguientes socios, 1) Diego Falconi propietario de 200 participaciones de un dólar cada una, y Betti Jill Sachas es propietaria de 200 participaciones de un dólar cada una.

Al encontrarse la compañía constituida en el Ecuador e inscrita en el registro mercantil con la resolución de la Superintendencia de Compañías, la mencionada compañía se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes debido a que la Superintendencia de Compañías en su registro oficial con fecha 11 de octubre de 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF PARA PYMES, para compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cuya base legal se encuentra descrita en la resolución número DB.G.DSC.01 del 20 de noviembre de 2008, publicada en registro oficial nro. 498 del 31 de diciembre de 2008.

De lo analizado en la base legal anterior la Cia.Casa Mojanda Cia. Ltda. luego de cumplir los con el art. Primero literal tres en el cual se describe Que: Aplicaran NIIF para Pymes a partir del año 2011 las empresas no descritas en los literales uno y dos, para lo cual se establece como periodo de transición el año 2011.

La empresa empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de noviembre del 2000 año el cual los estados financieros se encuentran elaborados bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para pymes con el cronograma y la consolidación en los estados financieros a NIIF para PYMES.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

La compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo, como también de activos financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la compañía son medidos inicialmente por su costo cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicará la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO CORRIENTE

La compañía ha clasificado un pasivo como corrientes cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del periodo económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor de las obligaciones pendientes con el SRI , el impuesto a la renta que luego de descuentar las retenciones en la fuente se debe pagar en el siguiente periodo y además cuentas pendientes por pagar a los proveedores en el caso que la compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

## **2. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **Ingresos**

Los ingresos de la compañía se encuentran conformado por las venta de servicios turísticos en un ochenta por ciento a extranjeros. Las ventas se desglosan con tarifa doce por ciento y el servicio de transporte que la cia. Presta a sus huéspedes con cero por ciento.

### **GASTOS**

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza, de ventas de administración y financieros.

### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio valor que se encuentra conformado por capital social, utilidades, reservas ,perdidas y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

La utilidad del año 2013 asciende a 1158.32 debido a que la temporada turística bajo y el sector turístico se ha visto afectado por esta crisis ocasionando pérdidas considerables.

### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

El estado de flujos de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo del año 2013, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento, se reflejo movimientos en las actividades de operación por un valor de 7459.63 valor que fue consolidado con los resultados reflejados en la conciliación del flujo de efectivo actividades de operación ratificándose el correcto manejo del efectivo.

### **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la empresa contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con clientes no relacionados. Además se contabiliza la disminución del efectivo por el costo de ventas más la variación de inventarios y todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculará cuando existan movimientos económicos en la operadora.

### **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

En las actividades de inversión no se observa ningún movimiento en el año 2013.

### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en : Estado de Situación Financiera, Estado de

---

Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



DIEGO FALCONI

GERENTE



C.P.A. JANETH GUEVARA B.

CONTADORA