

**YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y
APRENDIZAJE CIA. LTDA.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Del 01 de enero al 31 diciembre
2016**

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Situación Financiera

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresado en Dólares)

ACTIVO		
Activos Corrientes	Consolidado	Porcentual
Efectivo y sus Equivalentes	11.095,85	75,48%
Activos por Impuestos	3.604,18	24,52%
Total Activos Corrientes	14.700,03	100,00%
Total Activo		
	14.700,03	100,00%
PASIVOS		
Pasivo Corriente	Consolidado	Porcentual
Proveedores	1.713,26	74,69%
Impuestos por Pagar	580,44	25,31%
Total Pasivo Corriente	2.293,70	100,00%
Total Pasivo		
	2.293,70	100,00%
PATRIMONIO		
Patrimonio	Consolidado	Porcentual
Capital Social	8.000,00	64,48%
Aportes para Futuras Capitalizaciones	8.000,00	64,48%
Pérdidas de Años Anteriores	(5.940,89)	-47,89%
Utilidad del Ejercicio	2.347,22	18,92%
Total Patrimonio	12.406,33	100,00%
Total Pasivo + Patrimonio		
	14.700,03	

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Resultados Integrales
YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Dólares)

DETALLE	CONSOLIDADO	PORCENTUAL
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 107.206,78	100,00%
Ventas Tarifa 0% y 12%	107.206,78	100,00%
TOTAL INGRESOS	\$ 107.206,78	100,00%

COSTOS	\$ 67.608,62	64,89%
Costos Operacionales	67.608,62	64,89%
GASTOS	\$ 36.588,90	35,11%
Gastos	36.588,90	35,11%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 104.197,52	100%

Utilidad Operacional Antes de Impuestos	\$ 3.009,26	2,81%
--	--------------------	--------------

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Cambios en el Patrimonio
YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	PÉRDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de Diciembre 2015	8.000,00	8.000,00	-6.722,57	781,68	10.059,11
Transferencias de Resultados			781,68	-781,68	0,00
Resultado Integral del Año				2.347,52	2.347,52
Saldo al 31 de Diciembre 2016	8.000,00	8.000,00	5.940,89	2.347,52	12.406,33

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Flujo de Efectivo
YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.310,85
Efectivo recibido de clientes	107.206,78
Efectivo pagado a proveedores	-108.645,56
Efectivo pagado por gastos de operación	3.330,07
Impuesto a la Renta	580,44
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
Rendimientos financieros	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-
Efectivo provisto de accionistas	-
Pago dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	1.310,85
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	9.785,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	11.095,85

NOTA 1. OPERACIONES

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana constituida, que inicia sus actividades el 22 de enero de 2007. Su objeto social corresponde a las actividades de las agencias de viajes.

Actualmente, la Compañía se encuentra en proceso de Disolución por estar incurridas en el causal previsto en el numeral 6 del Artículo 361 de la Ley de Compañías.

El capital suscrito es de USD \$ 8.000,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
CEDEÑO ESPINOSA ALEJANDRA	\$3.200,00	3200	\$1,00	40%	Nacional
ESPINOSA NAVARRO MARIA GLORIA	\$4.800,00	4800	\$1,00	60%	Nacional
TOTAL	\$8.000,00	8000		100%	

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

c) Propiedades y Equipos

Se denomina como Propiedad, Planta y Equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio del responsable de la contabilidad, encargado de la custodia de la Propiedad, Planta y Equipo y la Gerencia Financiera, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normatividad vigente.

La Compañía deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos (toma física de Activos Fijos vs. reporte de Propiedad, Planta y Equipo), una vez al año, de manera obligatoria.

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación que serán utilizados son los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%
Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%

Vehículos	5	20,00%
-----------	---	--------

Para efectos de la depreciación de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, no se utilizará los valores residuales para cada clase, en vista que los valores de los activos no son materiales.

d) Reconocimiento de los ingresos

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, las cuales en concordancia al principio de prudencia del Marco Conceptual, establece que para registrar un ingreso debe estar devengado.

INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO

(Independiente de si se cobre o no)

Por lo tanto, los ingresos por devengar o diferidos deben ser reconocidos como un pasivo y a su devengamiento deben ser contabilizados como ingreso y a la vez se deberá reconocer los costos y gastos asociados con los mismos.

e) Incobrabilidad de la Cartera

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- a) En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- b) En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

Para registrar esta provisión se deberá realizar un análisis para cada caso en particular a fin de establecer el porcentaje al cual debe ascender la

provisión, considerando los efectos que puede tener sobre Impuestos Diferidos según las disposiciones de la NIC 12.

f) Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

g) Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los Activos por Impuestos Diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

h) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

YUJULI CENTRO DE AVENTURA Y APRENDIZAJE CIA. LTDA., hasta el 31 de diciembre de 2016 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 11.095,85.

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, mantiene un saldo de USD \$ 3.604,18 que corresponde a créditos tributarios del IVA.

NOTA 7.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, mantiene un saldo de USD \$ 1.713,26 por Pagar a Proveedores.

NOTA 8.- IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, el Impuesto a la Renta por Pagar es de USD \$ 580,44.

NOTA 9.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF`s y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía:

Quito, 25 de marzo de 2016.

Atentamente,



ING. CPA. CHRISTIAN VILLA N.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716424997001