

YACUMAECOLOGGE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Objeto Social

La compañía **YACUMAECOLOGGE S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Octava ante el Notario Interino Dr. Jaime Espinoza Cabrera el 20 de Mayo del 2009, con el nombre de YACUMAECOLOGGE S. A, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 21 de Julio del 2009. Posteriormente, mediante escritura pública celebrada el 05 mayo del 2010, en la Notaría Octava del Notario Interino Dr. Jaime Espinoza Cabrera, del cantón Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 19 de agosto del 2010, se incrementó el capital a \$100.000,00 (CIEN MIL CON 00/100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA), y reformó sus estatutos. En el objeto social de la empresa se destacan como actividades principales la prestación de servicios de hospedaje en hoteles y campamentos, y la venta de Alimentos en bares y restaurantes, la venta de paquetes de turismo receptivo, entre otros.

2) Políticas importantes de contabilidad

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información financiera, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 3.8 y 3.9 de NIIFs PYMES, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

(b) Inventarios

La empresa no dispone de inventarios materiales que por el principio de materialidad tengan que ser revelados.

(c) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico menos la depreciación normal.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.

c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Equipo de Oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía YACUMAECOLOGGE S. A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Control Interno

YACUMAECOLOGGE S. A., dispone de un adecuado sistema de control interno, el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.

3) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Caja	2.494,86
Banco del Pichincha cta. de: 3457134004	<u>187,14</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	2.682,00

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2012, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Ecoandes Travel Cia Ltda	1.458,88
Karen Myrman	1070,00
Tarjetas de crédito	954,54
Pasion Excelencia Aventura	<u>350,82</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	3.844,34

5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Anticipos es:

Camilo Ashanga	803,00
Mario Chongo	1.581,75
Fausto Otavalo	1.020,00
Juliana Shiguango	1.276,80
Milton Tapuy	2.288,00
Patricio Leguisamo	1.315,00
Rafael Grefa	3.994,00
Rosa Shiguango	1.743,25
Bartolo Shiguango	5.059,00
Otros	<u>8.435,40</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	27.516,20

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Crédito tributario años anteriores	1.235,90
Crédito tributario año corriente	<u>1.443,95</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	2.679,85

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Terreno	84.990,00
Equipo de oficina	499,50

Maquinaria y Equipo	2.678,58
Edificios	14.925,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-3.115,65</u>

Total al 31 de diciembre del 2012 99.977,43

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2011	103.093,08
Incremento (diminución), neto	0,00
Depreciación anual	<u>-1.064,04</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	103.093,08

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo es de \$1.064,04

8) Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2012.

Prestamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1411645-00	Banco del Pinar de Cuba C/P	<u>15.771,19</u>	11,20%	Junio-1-2012	Nov-23-2013
Total al 31 de diciembre del 2012		15.771,19			

9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Beltran Cáceres Mireya Catalina	1.675,26
Hernan Cabezas Licores Cia Ltda	978,57
Hidalgo Lozada Elsa Guadalupe	1.433,01
Torres Paredes Hugo Ulpiano	800,00
Seguros Equinoccional	472,93
Varios Acreedores	<u>854,94</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	6.214,71

10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Incatrek S. A	500,00
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>500,00</u>

11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados son:

Sueldos	1.359,75
10% servicios empleados	417,53
Décimo Tercer Sueldo	134,14
Décimo Cuarto Sueldo	583,91
Aporte personal 9,35%	182,19

Aporte patronal 12.15%	236,76
Préstamos quirografarios	227,93
S.R.I. por pagar	625,41
Viajes Unigalapagos S. A.	19.100,00
Ecuahotel Hotelera Ecuatoriana S. A.	9.000,00
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>31.867,62</u>

12) Capital Social

El capital social de la compañía es de \$100.000,00 y está dividido en: 10.000 acciones de \$10.00 dólares cada una.

13) Ventas Locales y exportación de servicios

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de ventas es:

Paquetes Turístico 12%	84.690,49
Alojamiento	15.494,43
Bar Restaurante	4.709,41
Paquetes Turísticos 0%	5.298,50
Otros Ingresos	0,98
Ingresos No Operacionales	19,51
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>110.213,32</u>

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	39.477,90
Sueldos salarios y demás remuneraciones	28.695,96
Aportes a la seguridad social	4.911,08
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.569,23
Gastos Generales	46.307,50
Depreciaciones	1.064,04
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>126.025,71</u>

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Municipio de Tena	2.559,47
Ministerio de Salud	105,12
Cuerpo de Bomberos	31,50
Superintendencia de Compañías	86,83
Total al 31 de diciembre del 2012	<u>2.782,92</u>

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Intereses Bancarios	1.445,45
Comisiones bancarias	337,34
Comisiones tarjetas de crédito	148,03

Total al 31 de diciembre del 2012	1.928,82
-----------------------------------	----------

17) Gastos no deducibles

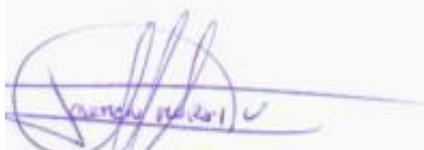
Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	6.979,32
Impuestos Fiscales	<u>1.335,43</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	8.314,75

18) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Código de la Producción establecen que el Impuesto a la Renta en caso de que una compañía tenga utilidades debe pagar una tasa del 23% para el año 2012. La compañía tiene perdida, no debería pagar impuesto a la renta, sin embargo paga el impuesto mínimo calculado en el ejercicio 2011.

Perdida del ejercicio	-15.812,39
Gastos no deducibles	<u>8.314,75</u>
Utilidad conciliada tributaria.	-7.497,64
Saldo anticipo pendiente de pago	1.298,09
Retenciones en la Fuente 2012	1.443,95
Crédito tributario años anteriores	<u>1.235,90</u>
Impuesto renta causado	0,00
Impuesto mínimo a pagar el 2012	1.298,09
Anticipo próximo año	1.404,40



Lcda. Carmen Elena Morán Villarreal
Registro de contador 31367
CONTADOR GENERAL