

**YACUMAECOLOGGE S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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 2013 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%
Muebles y Enseres	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 2013, es el siguiente:

Caja	1.141,23
Banco del Pichincha cta. cte. 3457134004	5170,18
Inversiones Financieras	500,80
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>6.812,21</u>

**4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Varios clientes	876,71
Charles Rasmussen	444,00
Pasion Excelencia Aventura	<u>701,64</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	2.022,35

### 5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Anticipos es:

Alvarado Blanca	1.642,50
Mario Chongo	1.919,00
Grefa Rafael	2.431,00
Fausto Otavalo	1.217,00
Rolando Cerda	1.232,50
Varios	<u>18.551,48</u>
	26.993,48

### 6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Crédito tributario años anteriores	1.381,76
Crédito tributario año corriente	<u>2.269,01</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	3.650,77

### 7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Costo Histórico	
Terreno	84.990,00
Equipo de oficina	499,50
Maquinaria y Equipo	2.678,58
Edificios	14.925,00
Muebles y Enseres	1.723,74
(-) Depreciación Acumulada	<u>-4.265,85</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	100.550,97
Variación de Propiedad Planta y Equipo	
Saldo al 31 de diciembre del 2012	103.093,08
Incremento (disminución), neto	1.723,74
Depreciación anual	<u>-1.150,20</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	104.816,82

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo es de \$1.150,20

### 8) Obligaciones Bancarias

Las obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2013.

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1729321-00	Banco del Pichincha C/P	<u>5.957,83</u>	11,20%	Abril-29-2013	Sept-27-2014.
	Total al 31 de diciembre del 2013	5.957,83			

## 9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Almacenes Agra	8,88
Consortio Ecuatoriano	66,00
Espín Ledesma Carmen	64,00
Seguros Equinoccional	<u>1.006,45</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	1.145,33

## 10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Karla Cevallos	320,00
Nakada Fumio	924,00
Otros	<u>1.797,32</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	3.041,32

## 11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

10% servicios empleados	298,15
Décimo Tercer Sueldo	228,25
Décimo Cuarto Sueldo	842,70
Aporte personal 9,35%	319,95
Aporte patronal 12,15%	415,76
Préstamos quirografarios	160,51
Fondos de reserva	83,30
S. R.l. por pagar	<u>851,90</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	3.200,52

## 12) Otras cuentas por pagar

Mireya Beltrán	5.578,87
Viajes Unigalapagos	45.100,00
No generan intereses	

## 13) 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.

## 14) Ventas Locales y exportación de servicios

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de ventas es:

Paquetes Turístico 12%	122.982,05
Alojamiento 12%	21.427,70
Bar Restaurante	5.063,34
Paquetes Turísticos 0%	300,00
Rendimientos financieros	<u>0,82</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	149.773,91

## 15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	81.130,09
Sueldos salarios y demás remuneraciones	31.105,32
Aportes a la seguridad social	5.282,45
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.599,03

Gastos Generales	17.601,84
Depreciaciones	<u>1.150,20</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	141.868,93

### 16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Municipio de Tena	549,05
Ministerio de Salud	152,64
Municipio de Quito	1.570,45
Varios	<u>203,87</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	2.476,01

### 17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Intereses Bancarios	1.549,71
Comisiones bancarias	307,69
Comisiones tarjetas de crédito	<u>253,76</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	2.107,16

### 18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Intereses y multas	1.891,46
Otros gastos no deducibles	<u>5.181,07</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	7.072,53

### 19) 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 22% para el año 2013.

Pérdida del ejercicio	-3.750,72
Gastos no deducibles	<u>7.072,53</u>
Utilidad conciliada tributaria.	3.321,81
Saldo anticipo pendiente de pago	00,00
Retenciones en la fuente 2013	2.269,01
Crédito tributario años anteriores	<u>1.381,76</u>
Impuesto renta causado	730,80
Impuesto mínimo a pagar el 2013	1.404,40
Anticipo próximo año	1.626,03



Loda, Carmen Elena Morán Villareal  
 Registro de contador 31367  
 CONTADOR GENERAL

