

YACUMAECOLOGGE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 (CIENT 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 2014 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 2015, es el siguiente:

| | |
|--|-----------------|
| Caja | 1.088,17 |
| Banco del Pichincha cta. cte. 3457134004 | 1.728,79 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | <u>2.816,96</u> |

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Ecoandes travel | 3.313,95 |
| Clientes varios | 652,00 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | <u>3.965,95</u> |

5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Anticipos es:

| | |
|--------------------------------------|------------------|
| Rolando Cerda | 622,50 |
| Grefa Andi Rafael | 400,00 |
| Mayra Shiguango Cury | 210,00 |
| Sanchez Maria | 225,00 |
| Proveedores varios | 1.029,00 |
| Total anticipos año 2015 | 2.486,50 |
| Anticipo proveedores años anteriores | 33.709,67 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | <u>36.196,17</u> |

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015 son:

| | |
|--|-----------------|
| Crédito tributario años anteriores | 3.029,56 |
| Crédito tributario año corriente | 1.974,37 |
| Crédito tributario IVA. acumulado Rtn Fuente | 352,95 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | <u>5.356,88</u> |

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Edificios | 14.925,00 |
| Maquinaria y Equipo | 6.578,58 |
| Equipos de Oficina | 499,50 |
| Muebles Enseres | 1.723,74 |
| (-) Depreciación Acumulada | 5.643,55 |
| Terrenos | 84.990,00 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | <u>103.073,27</u> |

8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|--|-----------------|
| Hernan Cabezas Licores Cia Ltda | 570,86 |
| Seguros Equinoccial | 1.256,61 |
| Grefa Andi Rafael | 427,25 |
| Proveedores varios | 1.262,43 |
| Otras cuentas por pagar | 14,85 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 3.532,00 |

9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|--|-----------------|
| Sueldos | 2.719,60 |
| 10% servicios empleados | 141,96 |
| Décimo Tercer Sueldo | 252,96 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 1.032,50 |
| Aporte personal 9,45% | 286,86 |
| Aporte patronal 12,15% | 368,80 |
| Fondos de Reserva | 143,76 |
| Impuesto a la Renta Minimo | 1.713,60 |
| S.R.I. por pagar | 168,36 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 6.828,40 |

10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|--------------------------|------|
| Anticipo Clientes varios | 9,55 |
|--------------------------|------|

11) Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|-------------------------|------------------|
| Viajes Unigalapagos C/P | 25.000,00 |
| Viajes Unigalapagos L/P | 65.500,00 |
| Total: | 90.500,00 |

No generan intereses

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 2015, el saldo de ventas es:

| | |
|--|-------------------|
| Paquetes turísticos 12% | 107.363,20 |
| Bar restaurante | 4.061,93 |
| Otros | 939,92 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 112.365,05 |

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de gastos de operación es:

| | |
|--|-------------------|
| Gastos operacionales | 55.985,49 |
| Sueldos salarios y demas remuneraciones | 37.240,08 |
| Aportes a la seguridad social | 6.742,08 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 5.885,48 |
| Gastos Generales | 13.943,40 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 119.796,53 |

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|--|-----------------|
| Municipio de Tena | 684,17 |
| Cuerpo de Bomberos | 23,84 |
| Ministerio de Turismo | 103,07 |
| Superintendencia de Compañías | 113,13 |
| Municipio de Quito | 110,85 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 1.035,06 |

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

| | |
|--|---------------|
| Intereses bancarios | 390,39 |
| Comisiones bancarias | 240,91 |
| Comisiones tarjetas de crédito | 154,20 |
| Total al 31 de diciembre del 2015 | 785,50 |

17) 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 2015.

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Pérdida del Ejercicio | -9.252,04 |
| Gastos no deducibles | 801,64 |
| Pérdida conciliada tributaria. | 8.450,40 |
| | |
| Impuesto Minimo a pagar 2015 | 1.713,60 |
| Crédito tributario años anteriores | 3.029,56 |
| Retenciones en la Fuente 2015 | 1.974,37 |
| Saldo a favor de la empresa | 3.290,33 |

Ing. Silvia Andrango Peñafiel
CONTADOR GENERAL