

YACUMAECOLOGGE S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

**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 2016 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 2016, es el siguiente:

Caja	1.087,75
Banco del Pichincha cta. cte. 3457134004	26,43
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>1.114,18</u>

#### 4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Maria Rosman	227,00
Clientes varios	<u>93,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	320,00

#### 5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Anticipos es:

Bartolo Shiguango	50,00
Anticipo proveedores años anteriores	- 36.061,17
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>36.111,17</u>

#### 6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2016 son:

Crédito tributario años anteriores	3.290,33
Crédito tributario año corriente	1.948,53
Crédito tributario IVA. acumulado Rt Fuente	<u>65,06</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	5.303,92

#### 7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016, 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	5.643,56
Terrenos	84.990,00
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>103.073,27</u>

#### 8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Hernan Cabezas Licores Cia Ltda	231,95
Seguros Equinoccial	1.535,03
Grefa Rafael	30,00
Proveedores varios	719,52
Otras cuentas por pagar	330,18
<b>Total al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>2.846,68</b>

### 9) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Sueldos	2.558,14
10% servicios empleados	202,32
Décimo Tercer Sueldo	2.960,57
Décimo Cuarto Sueldo	976,50
15 utilidades por pagar	278,74
Aporte personal 5,45%	298,59
Aporte patronal 12,18%	381,33
Prestamos Quirografarios	208,43
Fondos de Reserva	145,19
Impuesto a la Renta Ejercicio	1.231,19
S.P.I. por pagar	23,55
<b>Total al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>9.262,55</b>

### 10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Ecoandes Travel	1.363,70
<b>Total al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>1.363,70</b>

### 11) Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Viajes Unigalapagos C/P	14.736,00
Viajes Unigalapagos L/P	19.113,35
<b>Total:</b>	<b>33.849,35</b>

### 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 2016, el saldo de ventas es:

Paquetes turísticos 14%	113.319,16
Bar restaurante	3.906,76
Otros	95,57
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>117.321,49</u>

#### 14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	56.613,29
Sueldos salarios y demas remuneraciones	35.971,64
Aportes a la seguridad social	6.957,86
Beneficios sociales e indemnizaciones	5.639,11
Gastos Generales	9.365,42
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>114.547,32</u>

#### 15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Municipio de Tena	598,32
Cuerpo de Bomberos	200,00
Superintendencia de Compañias	117,58
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>915,90</u>

#### 16) 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 2016.

Utilidad del ejercicio antes 15% Participación	1.858,27
Gastos No Deducibles	<u>4.016,79</u>
Utilidad conciliada Tributaria	5.875,06
Impuesto Minimo a pagar 2016	1.226,82
Crédito tributario años anteriores	3.290,33
Retenciones en la Fuente 2016	1.948,53

Anticipo de Impuesto a la Renta del año 2017 1.316,02

  
 C.B.A Ana María Agila  
 CONTADORA  
 Registro # 1709068