

YACUMAECOLOGGE S. A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

**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 (CIENTOS 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 2018 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 2018, es el siguiente:

Caja	7,49
Banco del Pichincha cta. cte. 3457134004	1.162,14
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>1.169,63</b>

**4) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Agencia de Viajes Jungh Cia Ltda	2444,33
Ecoandes Travel	123,47
Beaulieu Desroches Lyne	40,41
Contactour S.A. E.M.A	574,82

Consumidor final	450
Otros	4950,97
Viajes Unigalapagos	1.500,00
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>10.084,00</b>

#### 5) Anticipos proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Anticipos es:

Anticipo proveedores años anteriores	29.341.10
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>29341.10</b>

#### 6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Crédito Tributario I. Renta años anteriores	4.015,53
Crédito Tributario I. Renta año corriente	3.014,84
Crédito Tributario IVA acumulado compras	631,96
Crédito Tributario IVA. acumulado R. F. IVA	3.131,26
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>10.793,59</b>

#### 7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Terrenos	84.990,00
Edificios	14.925,00
Adecuaciones	19.685,04
Maquinaria y Equipo	6.578,58
Equipos de Oficina	499,5
Muebles Enseres	1.723,74
Equipo de computación	623,11
(-) Depreciación Acumulada	-13.774,65
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>115.250,32</b>

#### 8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Aguinda Andy Ramiro	360
Alleman Elisabeth	8.00
Arellano Iturralde Katherine Mariuxi	47,27
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	65,83
Cooperativa de Transporte y Turismo Baños	14,50
Cordova Castillo Jemy Maritza	16.00
Dimeron Cia Ltda	39,49
Edison Fernando	13,44
Estrella Ashanga Jessica sofia	240
Grefa Andi Rafael Gregorio	2.495,76
Hidalgo Iozada Elsa	852,02
Luzuriaga Poago	32,75
Shiguango Padilla Bartolo Bautista	95.00
Tapuy Shiguango Milton	40.00
Vega Carrion Angel Modesto	19,8
Yauripoma Petrona	10.00

<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u>4.349,86</u>
<b>9) Pasivos Acumulados</b>	
Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:	
Sueldos	2.839,65
10% servicios empleados	83,62
Décimo Tercer Sueldo	273,28
Décimo Cuarto Sueldo	1106,68
15 Utilidades por pagar	209,8
Aporte personal 9,45%	309,9
Aporte patronal 12,15%	398,41
Préstamos Quirografarios	163,79
Fondos de Reserva	123,21
Impuesto a la Renta Ejercicio	1.449,65
S.R.I. por pagar	2164,87
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u><b>9.122,86</b></u>

#### 10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Anticipo clientes varios	33.374,79
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u><b>33.374,79</b></u>

#### 11) Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

David Torres L/P	13.130,00
Viajes Unigalapagos L/P	4.115,94
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u><b>17.245,94</b></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 2018, el saldo de ventas es:

Paquetes turísticos gravados con tarifa diferente de 0 %	195.830,29
Bar restaurante	2.337,30
Otros	658,02
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u><b>198.825,61</b></u>

#### 14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	90.551,14
Sueldos salarios y demás remuneraciones	38.265,81
Aportes a la seguridad social	6.499,12
Beneficios sociales e indemnizaciones	8.923,86
Gastos Generales	130.041,58
Depreciaciones	1.625,48
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<u><b>185.355,85</b></u>

#### 15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Municipio de Tena	134,07
-------------------	--------

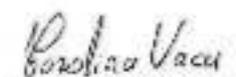
16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Gastos no deducibles	<u>5.400,45</u>
<b>Total al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>5.400,45</b>

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 2018.

  
Triga. Carolina Vaca  
CONTADORA  
Ruc: 1723540447