

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

YACHANA LODGE S.A.

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía YACHANA LODGE S.A. y domicilio principal en la ciudad de Quito Ecuador. Su objeto social es la prestación de servicios relacionados con la administración y mantenimiento del turismo. Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2014

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía YACHANA LODGE S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en el Ecuador.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

Cuentas por Cobrar:

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 A 90 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

Anticipos:

Se registran al valor entregado corresponden a anticipos realizados a los proveedores de bienes y servicios que no han completado el trabajo que se les ha encomendado.

Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

Activos No Corrientes -Propiedades, planta y equipo:

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

Provisión para Impuesto de Renta:

Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 22% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

Obligaciones laborales:

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2014.

Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, en el ejercicio 2013 no hubo movimiento alguno

Nota No 3 Efectivo –Bancos

En esta cuenta se registra la disponibilidad de efectivo que dispone la empresa los cobros de las facturas de clientes y pagos de proveedores de bienes y servicios efectuados

CODIGO	CUENTA	2014	2013
10101	EFFECTIVO BANCOS	2,824.90	5,000.00

Nota No 4 Cuentas por Cobrar:

La cartera con clientes tiene una rotación de 60 A 90 días, no se registraron provisiones por incobrables al tener una cartera segura y confiable.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	5,424.74	

Nota No 5 Otras cuentas por Cobrar:

Se registran al valor entregado a personas relacionadas o valores que corresponden a anticipos realizados a los proveedores de bienes y servicios que no han completado el trabajo que se les ha encomendado.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
1010206	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	31,948.29	
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,186.09	

Nota No 6 Crédito Tributario de Impuestos

En estas cuentas se registran las retenciones de impuesto a la renta del ejercicio fiscal, el valor correspondiente a anticipos de impuesto a la renta, el valor de crédito tributario de IVA acumulado y el valor de IVA en compras del mes, así como el valor de retenciones de IVA que le han efectuado en el mes.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
1010501	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	11,003.58	
1010502	IMPUESTO A LA RENTA	2,459.51	

Nota No 7 Activos No Corrientes -Propiedades, planta y equipo:

En esta cuenta se registra la adquisición de bienes utilizados para el giro ordinario del negocio, actualmente se registran equipos de computación, mismos que se deprecian luego de restar su valor residual al estimado de vida útil de los mismos.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
1020107	BARCAZAS Y SIMILARES	33,609.71	

Nota No 8 Cuentas por pagar

En cuentas por pagar se registran las obligaciones pendientes con los distintos proveedores de bienes y servicios de la compañía

CODIGO	CUENTA	2014	2013
2010302	PROVEEDORES	- 39,821.59	

Nota No 9 Obligaciones laborales y Provisión Impuestos :

Al mantener una utilidad generada en el ejercicio fiscal se genera una provisión del 22% de la utilidad después de participación a trabajadores correspondientes al impuesto de renta.

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales como son décimo tercero y décimo cuarto de sus empleados. Además se registra la provisión por el 15% de participación a trabajadores del ejercicio fiscal 2014.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
20107	OTRAS OBLIGACIONES SRI Y EMPLEADOS	- 45,669.62	

Nota No 10 Cuentas por pagar Accionistas

Se registra el préstamo de dinero que los accionistas han entregado a la empresa para su funcionamiento.

CODIGO	CUENTA	2014	2013
20104	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-823.30	



Betty Moran

CI 0400915922