

## 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 2015

### 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.

#### 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.

#### 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 2015.

#### 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

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
10101	EFFECTIVO BANCOS	641.86	2,824.90

#### 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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8,272.82	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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1010206	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	27,308.23	31,948.29
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,690.57	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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1010501	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	18,542.88	11,003.58
1010502	IMPUESTO A LA RENTA	1,963.54	2,459.51

#### **Nota No 7 Otros Activos Corrientes**

En esta cuenta se encuentra registrada una póliza que la empresa tiene en Banco Desarrollo

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1010801	POLIZA BANCO DESARROLLO	3,125.00	0.00

#### **Nota No 8 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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1020107	BARCAZAS Y SIMILARES	30,248.74	33,609.71

#### **Nota No 9 Cuentas por pagar**

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

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
2010302	PROVEEDORES	-32,574.55	-39,821.59

#### **Nota No 10 Obligaciones laborales y Provisión Impuestos :**

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.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
20107	OTRAS OBLIGACIONES SRI Y EMPLEADOS	-9,671.52	-45,669.62

#### **Nota No 11 Cuentas por pagar Accionistas**

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

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
20104	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-823.30	-823.30

#### **Nota No 12 Obligaciones con Instituciones Financieras**

Se registra un préstamo hecho al Banco Desarrollo para cumplir con las actividades de la empresa del giro del negocio, también se registra una cuenta por pagar tarjeta de crédito empresarial y una cuenta pendiente de pago a Banco Pichincha.

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
201110101	BANCO DESARROLLO	-42,959.31	0.00
201110102	VISA BANCO PICHINCHA	-601.70	0.00
201110103	BANCO PICHINCHA	-2,736.67	0.00

#### **Nota No 13 Registro de Ingresos y gastos**

Se registra las cuentas de ingresos y gastos del año 2015

**YACHANA LODGE  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO FINAL</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>314992,31</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>313963,19</b>
<b>411</b>	<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	<b>313963,19</b>
41101	VENTAS A EXTRANJEROS	247235,28
4110101	TURISMO RECEPTIVO 0%	224770,5

4110102	TRANSPORTE AEREO DE TURISTA 0%	22464,78
41102	VENTAS A NACIONALES	60218,08
4110201	TURISMO INTERNO 12%	60218,08
41104	VENTAS BAR Y SHOP	6509,83
4110401	BAR	6421,76
4110402	SHOP	88,07
<b>43</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1029,12</b>
4302	INTERESES FINANCIEROS	65,69
4305	OTRAS RENTAS	963,43
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>-112418,64</b>
51	COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-112418,64
5101	COSTOS DE VENTAS A EXTRANJEROS	-112418,64
510101	COSTO DE VENTAS TURISMO RECEPTIVO	-112418,64
51010101	ALIMENTOS	-29155,3
51010103	GUIAS	-600
51010104	INTERMEDIARIOS	-11497,01
51010105	CURANDERO Y OTRAS ACTIVIDADES	-5366,97
51010106	TRANSPORTE AEREO	-43952,57
51010107	TRANSPORTE TERRESTRE	-11972
51010108	COMBUSTIBLE	-6543,72
51010110	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	-2186,83
51010113	INSUMOS PARA USO DE TURISTAS(PONCHOS,PARAGUAS)	-1144,24
<b>6</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>-204289,39</b>
61	GASTOS GENERALES	-204289,39
61101	SUELDOS	-70421,79
61102	COMISIONES E INCENTIVOS	-124,99
61106	VACACIONES PAGADAS	-1225,61
61110	MOVILIZACION	-4317,14
61113	DECIMO TERCER SUELDO	-5940,39
61114	DECIMO CUARTO SUELDO	-4989,55
61121	IESS PATRONAL	-8599,51
61122	IESS FONDO DE RESERVA	-4496,17
61126	INDEMNIZACIONES	-3213,27
61135	DESAHUCIO	-90,22
61149	SEGURO DE VIDA/ASISTENCIA MEDICA	-7397,03
61152	HONORARIOS PROFESIONALES CONTABILIDAD	-12000
61154	HONORARIOS PROFESIONALES OTROS	-15101,64
61155	GASTOS LEGALES	-13,42
61156	MANT. Y SERV. PRESTADOS	-2482,84
61157	MANTENI. OFICINA Y BODEGAS	-2119,39
<b>61200</b>	<b>CUOTAS Y SUSCRIPCIONES</b>	<b>-290,52</b>
612001	CAMARA DE COMERCIO / INDUSTRIAS	-179
612003	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	-111,52

<b>61204</b>	<b>COMUNICACIONES</b>	<b>-7332,6</b>
612041	TELEFONO/FAX	-313,89
612042	TELEFONIA CELULAR	-2420,23
612049	INTERNET	-4598,48
61205	GASTOS DE VIAJE LOCALES	-1639,73
61215	MONITOREO ALARMAS	-268
61240	FORMULARIOS Y EFECTOS DE OFICINA	-1415,5
61567	ARRENDAMIENTO DE LOCALES	-33600
61572	GASTOS TARJETA CREDITO	-5,15
61573	GASTOS BANCARIOS	-1166,42
61575	INTERESES PTAMO BANCO DESARROLLO	-1521,21
61583	DEPRECIACIONES	-3360,97
<b>61598</b>	<b>CAJA CHICA 2015</b>	<b>-1724,71</b>
6159802	ALIMENTACION	-915,4
6159803	CERTIFICACION CHEQUES	-40
6159804	ENVIO ENCOMIENDAS	-109,15
6159805	CAFETERIA	-72,46
6159806	COMISION PAGO LUZ	-10,6
6159807	COPIAS A COLOR	-2,1
6159808	SUMINISTROS DE OFICINA	-308,98
6159809	PAGO DE AGUA	-77,58
6159810	IMPLEMENTOS MOTOGUADAÑA	-28
6159811	ALCOHOL INDUSTRIAL	-79,75
6159812	BOTIQUIN	-6,5
6159813	MATERIAL DE MANTENIMIENTO HOTEL	-74,19
<b>61599</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>-9431,62</b>
6159903	INTERESES Y MULTAS	-4936,51
6159904	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES (PARA FACTURAS S/R)	-4495,11
	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1715,72</b>

  
 Betty Moran

CI 0400915922