

## 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 2016

### 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.

**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.

## Ingresos y Gastos

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación, en el ejercicio 2016.

### 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>2016</b>	<b>2015</b>
10101	EFFECTIVO BANCOS	27.185,42	641,86

### 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>2016</b>	<b>2015</b>
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,488.34	8,272.82

### 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>2016</b>	<b>2015</b>
1010206	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	19,618.94	27,308.23
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,391.21	2,690.57

### 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>2016</b>	<b>2015</b>
1010501	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	22,806.77	18,542.88

1010502	IMPUESTO A LA RENTA	2,463.40	1,963.54
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	314.14	

#### Nota No 7 Otros Activos Corrientes

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

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1010801	POLIZA BANCO DESARROLLO	3,125.00	3,125.00

#### 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.

CODIGO	CUENTA	2016	2015
1020107	BARCAZAS Y SIMILARES	0.00	30,248.74

#### 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

CODIGO	CUENTA	2016	2015
2010302	PROVEEDORES	-23,602.62	-32,574.55

#### 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.

CODIGO	CUENTA	2016	2015
20107	OTRAS OBLIGACIONES SRI, IESS Y EMPLEADOS	-4,128.73	-9,671.52

#### Nota No 11 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>2016</b>	<b>2015</b>
201110101	BANCO DESARROLLO	-18,983.58	-42,959.31
201110102	VISA BANCO PICHINCHA	-165.22	- 601.70

#### **Nota No 12 Registro de Ingresos y gastos**

Se registra las cuentas de ingresos y gastos del año 2016

**YACHANA LODGE  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO FINAL</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>183182,51</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>183138,12</b>
<b>411</b>	<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	<b>183138,12</b>
<b>41101</b>	<b>VENTAS A EXTRANJEROS</b>	<b>153619,18</b>
4110101	TURISMO RECEPTIVO 0%	143078,11
4110102	TRANSPORTE AEREO DE TURISTA 0%	10541,07
<b>41102</b>	<b>VENTAS A NACIONALES</b>	<b>27198,87</b>
4110201	TURISMO INTERNO 12%	27198,87
<b>41104</b>	<b>VENTAS BAR Y SHOP</b>	<b>2320,07</b>
4110401	BAR	2259,36
4110402	SHOP	60,71
<b>43</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>44,39</b>
4305	OTRAS RENTAS	44,39
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>-81305,33</b>
<b>51</b>	<b>COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-81305,33</b>
<b>5101</b>	<b>COSTOS DE VENTAS A EXTRANJEROS</b>	<b>-81305,33</b>
<b>510101</b>	<b>COSTO DE VENTAS TURISMO RECEPTIVO</b>	<b>-81305,33</b>
51010101	ALIMENTOS	-16673,85
51010104	INTERMEDIARIOS	-23019,95
51010105	CURANDERO Y OTRAS ACTIVIDADES	-5141,44
51010106	TRANSPORTE AEREO	-24033,7
51010107	TRANSPORTE TERRESTRE	-10585
51010108	COMBUSTIBLE	-1389,63

51010113	INSUMOS PARA USO DE TURISTAS(PONCHOS,PARAGUAS)	-461,76
<b>6</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>-103860,35</b>
<b>61</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>-103860,35</b>
61101	SUELDOS	-22468,92
61106	VACACIONES PAGADAS	-196,27
61113	DECIMO TERCER SUELDO	-1872,61
61114	DECIMO CUARTO SUELDO	-1196,1
61121	IESS PATRONAL	-2730,02
61122	IESS FONDO DE RESERVA	-1930,12
61126	INDEMNIZACIONES	-922,51
61142	SUMNISTROS DE CAFETERIA	-6,54
61149	SEGURO DE VIDA/ASISTENCIA MEDICA	-1813,95
61152	HONORARIOS PROFESIONALES CONTABILIDAD	-12000
61154	HONORARIOS PROFESIONALES OTROS	-11977,4
61155	GASTOS LEGALES	-8,4
61156	MANT. Y SERV. PRESTADOS	-10180,91
61157	MANTENI. OFICINA Y BODEGAS	-1112,82
<b>61204</b>	<b>COMUNICACIONES</b>	<b>-4051,22</b>
612042	TELEFONIA CELULAR	-1501,22
612049	INTERNET	-2550
61205	GASTOS DE VIAJE LOCALES	-1235,87
61208	MOVILIZACIONES	-1190,44
61209	ENCOMIENDAS TRANSP BAÑOS	-340,17
61215	MONITOREO ALARMAS	-300
61240	FORMULARIOS Y EFECTOS DE OFICINA	-1504,84
61567	ARRENDAMIENTO DE LOCALES	-11160
61573	GASTOS BANCARIOS	-586,02
61575	INTERESES PTAMO BANCO DESARROLLO	-3682,47
61583	DEPRECIACIONES	-756,21
61584	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-9492,53
<b>61599</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>-1144,01</b>
6159902	RETENCIONES FUENTE ASUMIDAS	-1,61
6159903	INTERESES Y MULTAS	-11,78
6159904	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	-1130,62
	<b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-1983,17</b>

  
Betty Moran

CI 0400915922







Betty Moran

CI 0400915922