

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

# YACHANA LODGE S.A.

### NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Compañía YACHANA LODGE S.A., con 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 2017

### 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 2017.

### 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>2017</b>	<b>2016</b>
10101	EFFECTIVO BANCOS	8,684.67	27,185.42

### 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>2017</b>	<b>2016</b>
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2,035.31	1,488.34

### 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>2017</b>	<b>2016</b>
1010206	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	19,584.65	19,618.94
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10,256.60	16,391.21

### 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>2017</b>	<b>2016</b>
1010501	IMPUESTO AL VALOR	28,792.36	22,806.77

	AGREGADO		
1010502	IMPUESTO A LA RENTA	1,296.34	2,463.40
1010503	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	651.44	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	2017	2016
1010801	POLIZA BANCO DESARROLLO	1,500.00	3,125.00

#### 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	2017	2016
2010302	PROVEEDORES	-16,852.40	-23,602.62

#### Nota No 9 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	2017	2016
20107	OTRAS OBLIGACIONES SRI, IESS Y EMPLEADOS	-13,516.10	-4,128.73

#### Nota No 10 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.

CODIGO	CUENTA	2017	2016
201110101	BANCO DESARROLLO	-22,190.32	-18,983.58

## Nota No 11 Registro de Ingresos y gastos

Se registra las cuentas de ingresos y gastos del año 2017

### EMPRESA YACHANA LODGE S.A ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017

GRUPO	CODIGO	CUENTA	SALDO FINAL
1	4	INGRESOS	149726,58
1	41	INGRESOS OPERACIONALES	149234,16
1	411	INGRESOS POR VENTAS	149234,16
1	41101	VENTAS A EXTRANJEROS	131157,69
1	4110101	TURISMO RECEPTIVO 0%	123409,01
1	4110102	TRANSPORTE AEREO DE TURISTA 0%	7748,68
1	41102	VENTAS A NACIONALES	18076,47
1	4110201	TURISMO INTERNO 12%	18076,47
1	43	OTROS INGRESOS	492,42
1	4302	INTERESES FINANCIEROS	490,26
1	4305	OTRAS RENTAS	2,16
1	5	COSTOS	-64091,75
1	51	COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-64091,75
1	5101	COSTOS DE VENTAS A EXTRANJEROS	-64091,75
1	510101	COSTO DE VENTAS TURISMO RECEPTIVO	-30
1	51010101	ALIMENTOS	-21244,06
1	51010105	CURANDERO Y OTRAS ACTIVIDADES	-16026,53
1	51010106	TRANSPORTE AEREO	-12430,19
1	51010107	TRANSPORTE TERRESTRE	-13106
1	51010108	COMBUSTIBLE	-1044,2
1	51010113	INSUMOS PARA USO DE TURISTAS(PONCHOS,PARAGUAS)	-210,77
1	6	GASTOS GENERALES	-66185,84
1	61	GASTOS GENERALES	-66185,84
1	61101	SUELDOS	-14550
1	61102	COMISIONES E INCENTIVOS	-188
1	61113	DECIMO TERCER SUELDO	-1212,51
1	61114	DECIMO CUARTO SUELDO	-1373
1	61121	IESS PATRONAL	-1767,87
1	61122	IESS FONDO DE RESERVA	-1212,48
1	61152	HONORARIOS PROFESIONALES CONTABILIDAD	-12555,5
1	61154	HONORARIOS PROFESIONALES OTROS	-10789,32
1	61155	GASTOS LEGALES	-8,4
1	61156	MANT. Y SERV. PRESTADOS	-10721,99

1	61157	MANTENI. OFICINA Y BODEGAS	-674,87
1	61200	CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	-551,4
1	612002	MINISTERIO DE TURISMO	-45,75
1	612003	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	-505,65
1	61204	COMUNICACIONES	-2875,86
1	612042	TELEFONIA CELULAR	-529,88
1	612049	INTERNET	-2345,98
1	61205	GASTOS DE VIAJE LOCALES	-115
1	61209	ENCOMIENDAS TRANSP BAÑOS	-86
1	61212	AGUA ELECTRICIDAD GAS	-126,59
1	61215	MONITOREO ALARMAS	-275
1	61240	FORMULARIOS Y EFECTOS DE OFICINA	-653,31
1	61541	REPUESTOS Y SUMNISTROS MANTENIMEINTO	-63,51
1	615417	LIMPIEZA	-63,51
1	61572	GASTOS TARJETA CREDITO	-4,6
1	61573	GASTOS BANCARIOS	-1071,34
1	61575	INTERESES PTAMO BANCO DESARROLLO	-1138,6
1	61576	IMPUESTOS Y TASAS	-1856,74
1	615761	PREDIAL Y PATENTES	-698,91
1	615764	GASTO IMPUESTO RENTA DEDUCIBLE	-314,14
1	615765	IVA CARGADO AL GASTO DEDUCIBLE	-843,69
1	61599	GASTOS NO DEDUCIBLES	-2313,95
1	6159902	RETENCIONES FUENTE ASUMIDAS	-0,1
1	6159903	INTERESES Y MULTAS	-11,77
1	6159904	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES (PARA FACTURAS S/R)	-2302,08
		TOTAL DE INGRESOS	149726,58
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	-130277,59
		<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>19448,99</b>

  
Betty Moran

CI 0400915922



Betty Moran

CI 0400915922