

**YACHANA LODGE S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.**  
**(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

**1. OPERACIONES**

La Compañía YACHANA LODGE S.A., Tiene por objetivo social ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE..., fue constituida, en Quito, el 15 de Febrero del 2013.

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

**a) Bases de presentación**

YACHANA LODGE S.A. Mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES y las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

**b) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos correspondientes a la social YACHANA LODGE S.A. se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son proporcionados a los clientes se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

**c) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el período en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

**d) Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**e) Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

## **2. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2019 registran dinero en la caja bancos por un valor de US \$ 8684.57.

### **ACTIVOS**

#### **3. RELACIONADAS Locales**

El valor por relacionadas locales es de \$ 19584.65.

#### **4. NO RELACIONADAS Locales**

El valor por concepto de no relacionadas locales es de \$ 2035.31

#### **5. OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES**

Por concepto de otras no relacionadas locales el valor es de \$ 10256.60.

#### **6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El valor por Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA) es de \$ 28792.36.

#### **7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)**

El valor por Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) es de \$ 1947.78

#### **8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El valor por Otros Activos Corrientes es de \$ 1500.00.

### **PASIVOS**

#### **9. NO RELACIONADAS LOCALES**

Por concepto de no relacionadas locales es de \$ 16852.40.

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTES

### **10. NO RELACIONADAS LOCALES**

El valor por no relacionadas locales es de \$ 22190.32.

### **11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El valor por concepto de Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio es de \$ 4146.03.

### **12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

El valor por Participación trabajadores por pagar del ejercicio es de \$ 3211.73.

### **13. OBLIGACIONES CON EL IESS**

El valor por Obligaciones con el IESS es de \$ 172.90.

### **14. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor por concepto de Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados es de \$ 4661.62.

### **15. OTROS**

Por concepto de otros el valor es de \$ 11075.25.

### **16. CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO**

El valor por Capital suscrito y/o asignado es de \$ 5000.00.

### **17. PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El valor por concepto de Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores el valor es de \$ 6894.59.

### **18. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

El valor por Utilidad del ejercicio es de \$ 12385.61.

## **19. GRAVADAS CON TARIFA DIFERENTE DE 0% DE IVA**

El valor por Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA es de \$ 8580.59.

## **20. GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA**

El valor por Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA es de \$ 22819.50.

## **EXPORTACIONES NETAS**

### **21. DE SERVICIOS**

Por concepto de servicios el valor es de \$ 23051.33.

### **22. SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS**

El valor por concepto de Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess es de \$ 14400.00.

### **23. APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)**

Por concepto de Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva) el valor es de \$ 2796.00.

### **24. HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS**

Por concepto de Honorarios profesionales y dietas el valor es de \$ 2500.00.

Otros Gastos

### **25. TRANSPORTE**

Por concepto de Transporte el valor es de \$ 7856.25.

### **26. GASTOS DE VIAJE**

Por concepto de gastos de viaje el valor es de \$ 115.00.

### **27. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

Por concepto de mantenimiento y reparaciones el valor es de \$ 7652.25.

## **28. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Por concepto de impuestos, contribuciones y otros el valor es de \$ 1564.45.

## **29. IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO**

El valor por IVA que se carga al costo o gasto es de \$ 843.69.

## **30. SERVICIOS PÚBLICOS**

Por concepto de Servicios públicos el valor es de \$ 3277.50.

## **31. OTROS**

Por concepto de otros el valor es de \$ 3125.17.

## **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de elaboración del presente informe, si se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración tuvieron un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas, los cuales se han ajustado y se han reestructurado en el Balance Respectivo.

Elaborado por:



**LIC. EGAS MERA ROSA.**