

**OTMANTARAYA S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AÑO: 2015**

**NOTA 1. Información General.**

. Es una Sociedad Anónima domiciliada en Ecuador. El domicilio de su principal es en la Provincia de Galápagos, Cantón Isabela, Parroquia Puerto Villamil Calle la fragata y Malecón. Su actividad económica es la venta de ticket turísticos dentro de Isabela.

**NOTA 2. Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Presentados en unidad de dólar de los Estados Unidos.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la empresa se establecen en la Nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar dichas políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

**NOTA 3. Políticas Contables**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de **OTMANTARAYA SA**, de acuerdo con lo establecido en las NIIF, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

**OTMANTARAYA S.A.**, Adoptará las siguientes políticas contables.

**Políticas Administrativas**

Es importante que la empresa tenga presente ciertas políticas administrativas para una mejor administración.

- Imagen empresarial
- Oferta de productos de calidad.
- Mantenimiento a los activos fijos de la empresa utilizados para la parte administrativa y operativa de la empresa.
- El equipo de trabajo esté conformado por profesionales capacitados para prestar servicios de calidad.

**Políticas de Venta**

- Realizar el proceso de venta del servicio previa firma de contrato.
- El comprobante de venta que respalda la venta será la factura y copia de contrato legalmente firmado.
- El producto y comprobante de venta se entregará previa firma de contrato, de acuerdo a los términos de pago.

**Políticas de Efectivo.**

La empresa **CÍA. LTDA.**, para llevar un correcto control de su efectivo tiene establecidas las siguientes políticas.

- Para cubrir gastos menores se creará el fondo de caja chica de \$50,00 dólares, para el manejo correcto se designará una persona que estará encargada de realizar el control del movimiento del efectivo.
- Recepción de cheques por parte de terceras personas y realizar el respectivo depósito en la cuenta corriente de la empresa.
- En caso de existir ventas en efectivo por concepto de asesorías, el dinero debe ser depositado durante el día y como máximo al día siguiente.
- Los movimientos de efectivo deben tener como respaldo los documentos que originan la transacción.
- Control interno sobre el movimiento del efectivo y emisión de cheques en moneda ecuatoriana.

**Políticas de crédito y cobranzas.**

La empresa otorgará facilidades de pago a sus clientes en base al monto estipulado en el contrato, tomando en cuenta lo siguiente:

- En el contrato se estipulará las formas de crédito que se puede otorgar al cliente, luego de analizar qué tipo de cliente es y qué garantías posee para cubrir el pago.
- En base al monto del contrato se decidirá el tiempo que se puede otorgar de crédito.
- La autorización correspondiente para los créditos será únicamente realizada por el Gerente General.

**NOTA 4. Explicación de Términos.**

**a. Efectivo y Equivalentes al efectivo.**

El efectivo y equivalentes, incluye la caja y cuenta corriente bancaria que la empresa utiliza para la actividad económica.

**b. Crédito tributario a favor de la Empresa**

Registra los anticipos por retenciones del Impuesto a la renta que le efectuaron a la empresa dentro de un ejercicio económico.

**c. Propiedad Planta y equipo**

OTMANTARAYA S.A, reconocera el costo de adquisición de los activos fijos menos la depreciación de acuerdo lo determina la ley.

**d. Depreciaciones**

La depreciación se la realiza por el método de línea recta, tomando el costo de adquisición y los años de vida útil de cada activo fijo.

**e. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del devengo.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o/a recibir por la venta de bienes en el curso de sus actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

**NOTA 5. Patrimonio.**

El patrimonio se puede incrementar por aportes de los socios o también capitalizando las utilidades que genera la empresa.

**NOTA 6. Estado de Resultados**

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo positivo de \$59598.57 dentro del rubro de ventas y un total de Costos e Ingresos de \$ 54538.45



EDISON LEONEL CACAY SOTO  
RUC: 0705262830001