

AGUAMANIA CIA. LTDA. tiene como objeto social: actividades de recreación y esparcimiento con infraestructura recreativa; actividades de hotelería y explotación turística, con hospedaje e infraestructura para convenciones, capacitaciones y en general para eventos sociales; actividades de servicio de catering, restaurante, alimentación y demás relacionadas; y, actividades de promoción turística, ecoturismo, turismo de aventura entre otras relacionadas con la rama turística dentro y fuera de la provincia de Loja.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Catamayo de la provincia de Loja, Km 2 vía a la Costa.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los 15 días, exceptuando el crédito para los clientes relacionados: que no superará los 30 días. La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

La Medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Las revaluaciones se deben efectuar cada 2 años para asegurar que el importe contable, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse, utilizando el valor razonable en la fecha del Estado de Situación Financiera. Valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de \$ 200.00.

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

Las participaciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

Los ingresos, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES. (Ingresos de Actividades Ordinarias) Las ventas se deben discriminar perfectamente, en gravadas con IVA, con tarifa 12% y Tarifa 0%. Deben registrarse en cuentas contables individuales por cada área donde se genera el ingreso, por ejemplo: Ventas en hostería, Ventas en Parque Recreacional, etc.

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

	2012
CAJA CHICA BOLETERIA	200,00
CAJA CHICA HOSTERIA	200,00
CAJA EN TRANSITO	4.898,84
BANCO LOJA	5.571,53
BANCO DEL AUSTRO	450,34
	11.320,71

Corresponde el saldo de anticipos de sueldos y cuentas por cobrar a clientes valor al cual se aplicó el 1% de provisión para incobrables.

	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	11.356,63
ANTICIPOS DE SUELDOS	6.737,84
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-193,62
	17.900,85

Comprende los activos de operación a ser consumidos en la prestación de servicios, así como las herramientas de la compañía

	2012
INV. DE SUMINISTROS DE ASFEO Y LIMPIEZA	255,70
INV. LENCERIA Y ACCESORIOS	9.873,88
INV. VAJILLA Y MENAJE	1.362,81
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.824,00
	13.316,39

Valores entregados a profesionales por la prestación de servicios y/o insumos

	2012
ANTICIPOS A PROVEEDORES	3.071,67
	3.071,67

Comprende las cuotas de anticipo canceladas en los meses de julio y septiembre, así como el total de retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas en el ejercicio económico.

	2012
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.075,82
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	849,41
	1.925,23

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía. La política contable establece la revalorización de bienes cada 2 años así como valores residuales del 10% en todos los rubros con excepción de equipo de computación 5%. Respecto de las depreciaciones se resolvió continuar la aplicación de los porcentajes establecidos en la norma tributaria vigente, utilizando el método en línea recta.

	TOTAL	DEP. ACUM.	SALDO EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	65.730,95	-14.785,52	50.945,43
EQUIPO DE OFICINA	6.477,07	-1.467,01	5.010,06
MAQUINARIA Y EQUIPO	73.628,98	-16.457,78	57.171,20
EQUIPO DE COMPUTACION	8.207,31	-6.068,63	2.138,68
SOFTWARE	1.500,00	-1.221,00	279,00
	155.544,31	-39.999,94	115.544,37

Valor resultante de la aplicación de provisiones por jubilación patronal y desahucio, amparados en los estudios actuariales pertinentes.

	2012
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	653,75
	653,75

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios.

	2012
PROVEEDORES	-2.597,18
	-2.597,18

Las obligaciones presentadas corresponden a los valores retenidos en el mes de Diciembre de 2012.

	2012
IVA POR PAGAR	-2.724,86
RETENCIONES IVA POR PAGAR	-73,92
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	38,24
	-2.837,02

Las planillas pendientes de pago al IESS corresponden a Diciembre 2012

	2012
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	-605,74
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	-466,14
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-70,06
	-1.141,94

La compañía al 31 de diciembre de 2012 adeuda el rol de pagos de diciembre 2012 y se ha provisionado el pago del décimo cuarto sueldo

	2012
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	-1.287,76
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-1.581,66
	-2.869,42

Corresponde al saldo a pagar al socio Marcelo Jaramillo por los valores prestados a la compañía. Se han recibidos anticipos de dos clientes, quienes aún no han utilizado los servicios de Aguamania.

	2012
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	62.102,92
ANTICIPO DE CLIENTES	-815,00
	-62.917,92

Los saldos comprenden los resultados obtenidos en los estudios actuariales contratados a ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., por jubilación patronal y desahucio.

	2012
JUBILACION PATRONAL	-2.296,00
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA EMPLEADOS	-430,00
	-2.726,00

La compañía obtuvo un crédito en el Banco de Loja por \$ 205.000,00 con pagos trimestrales, a la fecha el saldo es de:

	2012
LOCALES L/P	-93.930,03
	-93.930,03

	2012
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-20.000,00
GANANCIAS - PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	17.905,48
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	9.818,83
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2.437,78
	5.286,53

Compañía constituida mediante escritura pública otorgada el 11 de Marzo de 2010 en la Notaría Quinta Cantonal de Loja, Doctor Galo Castro Muñoz, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Catamayo, el 07 de Abril de 2010, Registro de Compañías Año 2010, partida No. 3, repertorio No. 29, con un capital inicial de \$ 1.000,00 con participaciones de \$ 1,00 cada una.

Con fecha 29 de diciembre de 2011, se inscribe en el Registro Mercantil, el aumento de capital por \$19.000,00 aprobado según Resolución No. SC.DIC.L.2011.0333.

Los resultados obtenidos en ejercicios anteriores reflejan una pérdida acumulada de \$ 17.905,48.

Como resultado de la adopción de NIIF para PYMES, reflejan una disminución del patrimonio producto de los ajustes aplicados especialmente a propiedad, planta y equipo.

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

	2012
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
VENTAS PARQUE	-104.550,21
VENTAS HOSTERIA	91.878,91
VENTAS VARIAS	10.402,14
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
REDONDEO EN VENTAS	0,02
SOBRANTES DE CAJA	-29,53
OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	-4.021,00
	-210.881,77

Los gastos de la compañía incluyen principalmente gastos de administración y operativos, enmarcados en la normatividad ecuatoriana vigente.

	2012
SUELDOS SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	52.380,33
HORAS EXTRAS	3.918,08
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.854,01
FONDOS DE RESERVA	3.028,56
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9.147,78
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.407,00
HONORARIOS COMISIONES Y DIFITAS A PERSONAS NATURALES	4.350,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	21.722,87
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3.106,51
COMBUSTIBLES	1.797,86
LUBRICANTES	107,05
TRANSPORTE	730,75
GASTOS DE GESTION	1.666,67
AGUA ENERGIA LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.923,42
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	2.000,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.783,51
DEPRECIACIONES	16.104,84
GASTO DETERIORO	113,57
OTROS GASTOS EN BIENES	39.565,47
OTROS GASTOS EN SERVICIOS	5.280,14
GASTOS FINANCIEROS	15.867,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.587,54
	208.443,99

El resultado obtenido en el periodo económico 2012 refleja una utilidad de \$ 2.437,78, sobre la cual se establece el 15% utilidades trabajadores a pagar de \$ 365,67 e impuesto a la renta de \$ 1.263,08.

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



Ing. Eduardo Ruiz López
GERENTE



Lcda. Alexandra Vivanco Aguilar
CONTADORA