

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE  
DE 2018**



**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A. con número de RUC 1792661854001, fue constituida en la ciudad de Riobamba mediante escritura pública otorgada en la Notaria vigesima ante la Doctora Grace Elizabeth Lopez Matuhura, el 28 de Marzo del 2016.

Su objeto de la compañía esta dedicada a cualquiera de los operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: actividades de alojamiento servicios de investigación y desarrollo, entre otras relacionadas.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Accionistas</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>
PABLO ANDRÉS RAMÓN GAIBOR	800.00
<b>TOTAL</b>	<b>800.00</b>

*(Datos Históricos)*

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro y 6 de Diciembre.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>Nombre</b>	<b>Cargo</b>
RAMÓN GAIBOR PABLO ANDRES	GERENTE GENERAL
BUCHELI ENDARA MONICA GABRIELA	PRESIDENTE

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

#### **A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**D. Activos fijos y otros activos.**

***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

***Reconocimiento***

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

**E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**4. DISPONIBLE**

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.01.03	BANCO DEL PACIFICO 772562-0	10,986.24
<b>Total</b>		<b>10,986.24</b>

**5. ANTICIPOS POR COBRAR**

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.04.03.01	ANTICIPO A PROVEEDORES	5,680.00
1.01.04.04.02	ANTICIPO EMPLEADO	2,782.02
<b>Total</b>		<b>8,462.02</b>

**6. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

La cuenta otras cuentas por cobrar está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.06.01.01	CONSORCIO MG	11,735.80
1.01.06.01.02	ALIMEJORSA	188,549.86
1.01.06.01.04	NUVINAT	3,124.46
1.01.06.01.05	SASA	13,561.17
1.01.06.01.09	GASMOT CIA LTDA	500.00
1.01.06.01.10	SOLTECDATA S.A.	44,936.35
1.01.06.01.11	PACIFIC FOOD	2,129.46
1.01.06.01.12	CONSPETROVIAL	4,061.12
1.01.06.01.13	ESA IDEA	3,100.99
1.01.06.01.14	BALANCE CONSULT	1,170.00
1.01.06.01.15	BALANCE SOPPORT	2,428.17
1.01.06.01.16	KHIPUCON	200.00
1.01.06.01.18	CONSORCIO HVSDT	6,436.95
1.01.06.01.19	CONSORCIO VM	5,911.00
<b>Total</b>		<b>287,845.33</b>

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

- Valores entregados en calidad de préstamo.

**7. ANTICIPO GESTIÓN**

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.04.04.07	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	52,981.98
1.01.04.04.08	ANTICIPO PROCESOS FUTUROS	37,683.64
<b>Total</b>		<b>90,665.62</b>

- Valores entregados a Terceros por Futuras contrataciones dichos valores se regularizan cuando nos emiten la respectiva factura.

**8. IVA EN COMPRAS 12%**

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.05.01.01	12% IVA EN COMPRAS BIENES Y SERVICIOS	14.32
<b>Total</b>		<b>14.32</b>

- Valores generados por compra de bienes.

**9. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS**

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
1.01.06.02.01	PABLO RAMON	800.00
<b>Total</b>		<b>800.00</b>

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.07.01.03.052	312 - 1% TRANSFERENCIA DE BIENES Y SERVICIOS	-0.18
2.01.07.01.03.096	3230 - 0% POR RF: INTERESES PAGADOS A BANCOS Y OTRAS ENTIDADES SOMETIDAS AL CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y DE LA ECONOMÍA POPULAR Y SOLIDARIA	-15,000.00
<b>Total</b>		<b>-15,000.18</b>

**11. PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.03.01	PROVEEDORES NACIONALES	-77.84
<b>Total</b>		<b>-77.84</b>

Y su detalle:

<b>SOCIO DE NEGOCIOS</b>	<b>SALDO</b>
HEREDIA CARDENAS ESTEBAN ADOLFO	-77.84
<b>TOTAL</b>	<b>-77.84</b>

- Los proveedores significativo es: HEREDIA CARDENAS ESTEBAN ADOLFO por reembolso de Gastos.

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.08.01.01	CONSORCIO MG	-1,000.00
2.01.08.01.03	MOCEPROSA	-64,585.05
2.01.08.01.04	NUVINAT	-51,000.00
2.01.08.01.06	PABLO RAMON	-500.00
2.01.08.01.07	HORMIVIAS	-93,463.92
2.01.08.01.08	BALANCE CONSTRUC	-92,329.31
<b>Total</b>		<b>-302,878.28</b>

- Valores recibidos en calidad de préstamo.

**13. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.07.04.02	BENEFICIOS ADICIONALES POR PAGAR	-27.30
2.01.07.04.05	DECIMO TERCER SUELDO	-264.74
2.01.07.04.06	DECIMO CUARTO SUELDO	-286.43
2.01.07.04.07	VACACIONES	-194.86
<b>Total</b>		<b>-773.33</b>

Obligaciones Pendientes inmerso en pago Obligación del mes de Diciembre y Actas de Finiquito.

**14. ANTICIPOS RECIBIDOS**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes anticipos:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.08.04.01	ANTICIPOS RECIBIDOS	-48,502.40
<b>Total</b>		<b>-48,502.40</b>

**OPERADORA DE SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI OPERADORA DE  
SERVICIOS TURISTICOS YUNKA WUASI S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

### **15. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Beneficios Sociales:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.07.03.01	IESS POR PAGAR	-1,010.16
<b>Total</b>		<b>-1,010.16</b>

- Obligaciones pendientes de pago con el IESS a regularizar en el año 2018.

### **16. CHEQUES DEVUELTOS**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes cheques devueltos:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
2.01.13.02	CHEQUES DEVUELTOS	-30,000.00
<b>Total</b>		<b>-30,000.00</b>

- Obligaciones con proveedores del año 2018.

### **17. PROVISIONES LARGO PLAZO**

#### **PATRIMONIO**

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO	-800.00
6.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	- 230.00
6.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	-38.66
<b>Total</b>		<b>-1068.66</b>

## 18. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Gerardo Grijalba  
Contador General