

NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA

1 INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

Cacha Allisamay s.a. legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública otorgada ante el notario cuarto del Cantón Riobamba, Dr. Carlos Marcelo Aulla Erazo el día 08 de Agosto del 2008 fue aprobada por la superintendencia de Compañías, mediante la resolución No.08.A.Dic.00317 Riobamba, 22 de Agosto del 2008 **DOMICILIO**

Cacha Allisamay s.a. Tiene su domicilio en la Comunidad Machangara de la parroquia Cacha de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

Cacha Allisamay s.a. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el veinte y dos de Agosto del 2008 Su número de RUC 0691721817001

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil del No.08 A DIC. 00317 15 de Agosto del 2008 -Y en la Superintendencia de Compañías.

FINES DE LA COMPAÑIA

Promover el Turismo comunitario principalmente en las áreas de reservaciones de Alojamiento, hotelero y transporte.

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA

De conformidad con el estatuto de *Cacha Allisamay s.a.* En su Título III artículo sexto de los estatutos Tiene la siguiente estructura interna.

- Junta general de Accionistas
- Consejo de administración
- Consejo de vigilancia
- Gerencia

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

CACHA ALLISAMAY S.A
COMUNIDAD MACHANGARA- CACHA
TELEFONO:032949731
RIOBMABA - ECUADOR

NOMBRES	C.I.	CARGO	PERIODO
VILLEGAS VELASQUEZ WILMAN MODESTO	0905929626	PRESIDENTE	2 años
GUALLPA SATAN MARIA ELENA	0602668121	GERENTE	2 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2012 *Cacha Allisamay s.a.* Tiene un capital suscrito accionario de 800 dólares.

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de Cacha Allisamay s.a. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NEC 1, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2012 y culminando el 31 de diciembre de 2012. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

Cacha Allisamay s.a. Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable MONICA 8.5

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Estado de Situación Financiera
2. Estado del Resultado Integral
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de efectivo
5. Notas a los estados financieros

Se complementa con los siguientes reportes contables:

- a. Balance de Comprobación

BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA

UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATALOGO DE CUENTAS

La información contable de *Cacha Allisamay s.a.* Utiliza el catálogo único cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

METODO DE CONTABILIZACION

METODO DEVENGADO

Los ingresos por ventas de servicios y gastos que la compañía realiza se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.

Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

Equipos de cómputo y software 33% anual.”

MUEBLES Y ENSERES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE OFICINA	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	DEPRECIACION ACELERADA	33%
SOTWARE	PARA TRES AÑOS	
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

Nuestra Empresa no posee activos depreciables, por lo que no se ha registrado ningún valor sobre estos rubros.

NOTA 3

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el dinero en efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2012. Presentando los siguientes saldos

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	VALOR
CAJA	NOTA 3	30.147
BANCOS	NOTA 3	3212.91
TOTAL		3243.08

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos financieros.

3.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía dispone de inventarios referente a las artesanías destinados para la venta.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 4	VALOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS	NOTA 4	1429.35
CREDITO TRIBUTARIO RNTA	NOTA 4	1199.93
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 4	23583.49
OTRAS CUENTAS POR COBRA	NOTA 4	124.08
TOTAL		26336.85

NOTA 5

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. Al concluir el periodo contable la compañía no dispone de valores en PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Por ser una empresa que hace Turismo comunitario y el local en donde funciona es patrimonial con su inmobiliaria.

NOTA 6

PASIVO CORRIENTE

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) obligaciones con instituciones financieras. c) otros obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	45818.11
IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR	NOTA 6	85.28
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	NOTA 6	1215.57
TOTAL		47118.96

NOTA No. 7

PATRIMONIO

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 7	800.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS)	NOTA 7	-18822.54
UTILIDAD DEL EJERCICIO	NOTA 7	483.51
TOTAL		-17539.03

NOTA No. 8

INGRESOS

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrado por las ventas netas, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	31297.91

3.4. Impuesto a las Ganancias

La compañía no dispone de una alentadora rentabilidad, término con una utilidad muy baja cuyo valor es de \$ 483.51. Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es

calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa debido a sus resultados no puede aplicar esta disposición del SRI. por lo que dispone de retenciones mayores al calculo establecido.

NOTA No. 9

3.5. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de la empresa son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	NOTA 9	8404.57
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	1597.23
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	8236.69
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	-1429.35
GASTOS	NOTA 9	22409.83
SUELDOS Y SALARIOS	NOTA 9	11243.52
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 9	2666.65
BENEFICIOS SOCIALES	NOTA 9	2978.09
GASTOS A EMPLEADOS	NOTA 9	600.00
MANTENIMIENTO Y REPARACION	NOTA 9	1306.90
PROMOCION Y PUBLICIDAD	NOTA 9	200.00
TRANSPORTE	NOTA 9	545.20
SERVICIOS BASICOS	NOTA 9	2791.48
COMISIONES	NOTA 9	77.99

3.6. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Al terminar el ejercicio 2012 la compañía tiene una Partida de \$ 72.53 de utilidades año 2012

3.7. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar las operaciones turísticas dentro de este periodo.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

La empresa a preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, se utilizan las siguientes actividades:

- **Actividades Operativas:** actividades de compra – venta de servicios de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	SALDO BALANCE EN US \$
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1449.22
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	25288.36
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1429.31
Otros pagos por actividades de operación	-22409.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1449.22
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1793.86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3243.08

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	843.51
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	965.71
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1449.22

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

3.9. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa ha tenido un atraso en la presentación de la información financiera a la Superintendencia de Cias. Pero lo estamos cumpliendo con estas obligaciones, además no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La compañía no está expuesta a riesgos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

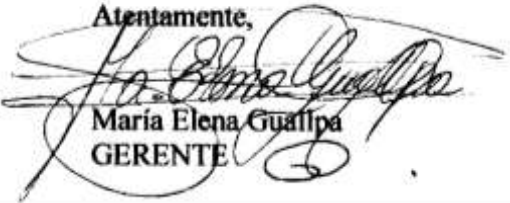
- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Gerente*
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo financiero y ante las entidades de control.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas e incluidas en el : Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio,

Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Atentamente,

Maria Elena Gualpa
GERENTE
