

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:

NOMBRES	C.I.	CARGO	PERIODO
OLGA ISABEL SANTACRUZ ZALAZAR	0904046711	PRESIDENTE	4 años
CARLOS EDUARDO DUCHICELA SANTACRUZ	0911034072	GERENTE	4 años

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2015 *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 NIIF para PYMES, tomando como inicio de operaciones el 01 de Enero 2015 y continuando hasta el 31 de diciembre de 2015. 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, barcasas 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 2015. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	NOTA 3	VALOR
CAJA – BANCOS	NOTA 3	10.32
TOTAL		10.32

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) Mantenedos 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.

NOTA No. 5

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 5	VALOR
CAPITAL SUSCRITO	NOTA 5	800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	NOTA 5	556.84
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 5	-1346.52
TOTAL		10.32

NOTA No. 6

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 6	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 6	53,381.53

Impuesto a las Ganancias

La compañía no dispone de una positiva rentabilidad, término con una pérdida muy por debajo de lo previsto cuyo valor es de \$ 1,346.52 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 según este cálculo arroja los siguientes resultados. Anticipo del próximo año por \$ 323.05 pagaderos en dos cuotas, de julio y septiembre.

NOTA No. 7

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.

GASTOS	NOTA 7	VALOR
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	NOTA 7	1,329.96
SUELDOS Y SALARIOS	NOTA 7	7,629.11
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	NOTA 7	1,376.42
COMBUSTIBLE	NOTA 7	43.67
PROMOCION Y PUBLICIDAD	NOTA 7	22.86
OTROS GASTOS	NOTA 7	39,827.06
SERVICIOS BASICOS	NOTA 7	1,147.38
COMISIONES	NOTA 7	55.37
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y OTROS	NOTA 7	3,296.22
TOTAL		54,728.05

3.2. 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.

3.3. 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.*

CACHA ALLISAMAY S.A
 COMUNIDAD MACHANGARA- CACHA
 TELEFONO: 3030501
 RIOBMABA - ECUADOR

		SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES	95	-2.847,79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-2.847,79
Clases de cobros por actividades de operación	950101	53.381,53
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	53.381,53
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-56.229,32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-56.229,32
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	-
Intereses recibidos	950106	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-2.847,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	2.858,11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	10,32

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

3.4. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa 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, por lo que se ha cumplido con todos los organismos de control.

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.

Atte.



Gerente

Representante Legal