

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

"TAMBOPAXI CIA. LTDA.", Es una entidad de derecho privado, constituida en el Ecuador el 21 de octubre de 1.999. El objeto social de la Compañía es ejercer la actividad turística, mediante la prestación de servicios de hospedaje y alojamiento; de comidas y bebidas; de deportes, recreaciones, distracciones y espectáculos turísticos; diversión; esparcimiento y todos aquellos similares, afines o complementarios a la actividad señalada y que promueven y desarrollan el turismo receptivo de las personas nacionales o extranjeras.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Ecuador y Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), e Implementación de NIFFS.

b) Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede al valor de mercado.

c) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33,33%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

Caja Chica Oficina	150,00
Caja Chica Tambopaxi	800,00
Caja General	5.889,60
Bancos (Produbanco)	8.165,35
Bancos (Rumiñahui)	112,34
Total	<u>15.117,29</u>

NOTA 3-1. INVERSIONES

El resumen de inversiones, es como sigue:

Bancos (Produbanco Ahorros) Inversion	70.172,87
Total	<u>70.172,87</u>

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de Cuentas por Cobrar Clientes, es como sigue:

Cientes	f	9.354,92
Tarjetas de Crédito (Visa)		2.185,51
Tarjetas de Crédito (Mastercard)		2.181,96
Tarjetas de Crédito (Diners Club)		1.401,93
Tarjetas de Crédito (American Express)		45,82
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-6.974,54
Total		8.195,60

f Ver Anexo 1

NOTA 5. GASTOS ANTICIPADOS

El resumen de Gastos Anticipados, es como sigue:

Garantías entregadas		1.000,00
Anticipo a Proveedores	f	18.573,45
Const. En Proceso Cabañas VIP		
Total		19.573,45

NOTA 5.-1 SRI CREDITO TRIBUTARIO FUENTE

El resumen de Retenciones en Fuente y Credito tributario, es como sigue:

Retención en la Fuente		5.861,82
Anticipo Impuesto a la Renta		2.388,46
Crédito Tributario IVA		-
Credito Tributario (Impuesto a la Renta)		9.507,46
Total		17.757,74

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVOS DEPRECIABLES

Edificios		62.180,08
Depreciación Acumulada Edificios		(47.034,73)
Equipo de Cocina		13.334,27
Depreciación Acumulada Equipo		(10.213,31)
Muebles y Enseres		29.927,22
Depreciación Acumulada Muebles		(24.531,72)
Equipo de Computación		2.647,56
Depreciación Acumulada Equipo		(2.647,56)
Equipo de Oficina		2.453,47
Depreciación Acumulada Equipo		(2.453,47)
Planta Eléctrica		10.890,00
Depreciación Acumulada Planta		(5.596,25)
Hornos de Calefacción		3.600,00
Depreciación Acumulada Hornos		(3.600,00)
Edificios VIP		
Depreciación Acumulada Edificios		(5.638,20)
Muebles y Enseres VIP		
Depreciación Acumulada Muebles VIP		(2.836,32)
Equipos Calefón y Chimeneas VIP		4.507,45
Depreciación Acumulada Edificios		(1.759,20)
Total		23.229,29

ACTIVOS DE CONTROL

Edificios VIP		112.763,16
Muebles y Enseres VIP		28.363,04
Equipos Calefón y Chimeneas VIP		5.360,18
Ingreso de Seguro de Sinistro		-146.485,38
Planta Eléctrica		1.000,00
Depreciación Acumulada Planta Eléctrica		-999,00
Equipo de Camping		100,00
Depreciación Acumulada Eq. Camping		-99,00
Campamento Empleados		4.644,80
Depreciación Acumulada Campamento Empl.		-4.643,80
Edificios Cabañas Love		34.715,39
Muebles y Enseres Cabañas Love		4.608,38
Estufas Cabañas Love		6.147,58
Depreciación Acumulada Eq. Camping		-45.470,35
Total		5,00

f Ver Anexo 2

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

AzulSer - Equip y Sistema de Facturacion	3.820,00
Tarjeta Diners	818,61
Anticipo Clientes	10.592,42
Depositos Por identificar	132,02
Total	<u>15.363,05</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

22% de Impuesto a La Renta por Pagar	
SRI por Pagar	6.316,51
Total	<u>6.316,51</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de Obligaciones Patronales es como sigue:

Sueldos por Pagar	-
Decimo Tercer Sueldo	929,00
Decimo Cuarto Sueldo	2.537,88
Aportes IESS	1.122,55
Fondos de Reserva	309,42
10% Servicio Empleados	2.802,13
Utilidades años anteriores	-
Vacaciones	1.092,32
Total	<u>8.793,30</u>

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

El resumen de Capital Social, es como sigue:

Ernesto Dávalos	19.200,00
Belisario Chiriboga	4.500,00
Gustavo Changoluisa	3.000,00
Holger Llumiugsi	3.000,00
César Román	300,00
Total	<u>30.000,00</u>

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

Hospedaje Compartidas	94.844,84
Cabañas VIP	61.341,40
Servicios de Restaurant	274.417,07
Bebidas y Licores	14.066,35
Servicios Turísticos	24.444,00
Servicios de Camping	4.177,65
Artículos Publicitarios y Otros Servicios	3.214,70
Otros Servicios	296,22
Cargos de Cancelación	933,56
Intereses Ganados	406,18
Otros Ingresos	400,00
Total	478.541,97

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

Costo de Venta Hospedaje Compartidas	4.963,90
Costo de Venta Hospedaje Cabañas VIP	3.410,53
Compras Restaurante	98.643,20
Compras Bebidas y Licor	4.267,13
Costo de Venta Servicios Turísticos	22.380,10
Costo de Venta Diesel	3.082,25
Transporte de Insumos	6.247,75
Combustibles y Lubricantes	141,34
Total	143.136,20

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS:

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

COSTOS OPERATIVOS DE SALARIOS

Sueldos y Salarios	54.493,14
Décimo Tercer Sueldo	4.688,01
Décimo Cuarto Sueldo	4.081,00
Fondo de Reserva	3.547,79
Aporte Patronal	6.607,23
Vacaciones	2.360,83
Bonos de Eficiencia y Desempeño	7.632,55
Honorarios Economista	18.562,53
Desahucio	787,50
Despido Intempestivo	3.150,00
Trabajos Eventuales	490,00
Cursos y capacitaciones	180,00

GASTOS GENERALES OPERATIVOS

Publicidad	1.351,20
Teléfono Hosteria	2.141,67
Internet Hosteria	6.726,52
TvCable Hosteria	395,18
Combustibles y Lubricantes	158,17
Gas	1.108,50
Uniformes Personal	2.201,04
Flores/ Leña	325,00
Auditoria Ambiental	980,00
Agasajos	421,90
Gastos Ayuda Comunidad	90,00
Gastos Varios	165,54
Gasto Seguros	2.685,74
Gasto Tarjetas de Credito	
Gasto Provision Cuentas Incobrables	2.218,97
Comisiones Tarjetas de crédito	3.133,39
Uniformes Guardias	
Servicios Guías Naturistas	598,32

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresadas en US Dólares)

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

Mantenimientos y reparaciones	16.111,94
Mantenimiento de Equipos	3.486,71
Mantenimeinto Planta Eléctrica	3.475,00
Equipos y Materiales	5.577,64
Gto Decoracion Cabañas VIP	2.000,00
Gto Menaje	4.741,00
Gto Equipo para facturación	1.820,00
Sistema Facturación	2.000,00
Modulo Generador	

GASTOS LEGALES OPERATIVOS

Contribuciones	76,17
Licencias	334,02
Gastos Legales	6.992,93
Patentes / Predios	408,50
Impuesto 1.5 por mil	87,17
Gasto permisos legales (Licencia Ambiental)	

DEPRECIACIONES OPERATIVAS

Depreciación Edificio	3.108,96
Depreciación Equipo de Cocina	953,40
Depreciación Muebles y Enseres	2.132,28
Depreciación Planta Eléctrica	1.089,00
Depreciación Hornos de Calefac	
Depreciación Edificio VIP	
Depreciación Muebles y Enseres VIP	
Depreciación Equip. Calefon y Chim. VIP	879,60

186.556,04

MANTENIMIENTO Y REMODELACIONES

Gto Reconstruccion Cabañas Vip	29.525,01
Gto Reconstruccion Casa Empleados	25.000,00
Reconstruccion Baños Restaurante Casa	40.000,00

94.525,01

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Salarios	4.191,00
Décimo Tercer Sueldo	665,61
Décimo Cuarto Sueldo	339,96
Fondo de Reserva	349,08
Aporte Patronal	509,17
Vacaciones	187,14
Bonos	1.300,00
Transportes	544,16

GASTOS PROFESIONALES

Honorarios Profesionales	
Servicios Contabilidad	7.360,00
Servicios Administrativos	3.449,02
Servicios de Marketing	6.000,00
Servicios de Auditoría	500,00
Servicios de Evaluación Profesional	937,50

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresadas en US Dólares)

GASTOS GENERALES QUITO

Agua y Luz	254,76
Alimentación	1.059,00
Transporte	1.742,34
Suministros de Limpieza	20,44
Papelería e Impresos	1.448,48
Teléfono Quito	411,44
Internet Quito	319,38
Arriendo Local	5.948,12
Suministros de Oficina	932,08
Servicio de courier	387,15
Gato Retenciones Asumidas	4.083,75
Mantenimiento Oficinas Quito	120,00
Amortizaciones Perdidas	4.281,44
Gartuidades / Descuentos	
Gasto IVA	
Alquiler de Equipos	

DEPRECIACIONES

Depreciación Equipo de Computa
Depreciación Equipo de Oficina
Depreciación Acelerada Equip. de Computacion
Depreciación Acelerada Equipo de Oficina

Total 47.341,02

Total Costos y Gastos 377.033,26

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Servicios Bancarios	499,94
Gastos no Deducibles	
Total	<u>499,94</u>

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16.

PROPUESTA PARA LA DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2014

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	6.483,77
Base Imponible	6.483,77
15% Participación Trabajadores	972,57
Base Imponible para Reserva Legal	5.511,20
5% Reserva Legal	275,56

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	6.483,77
(-) 15% Participación Trabajadores	972,57
(-) 5% Reserva Legal	275,56
(+) Gastos no Deducibles	499,94
Base Imponible para el calculo de Impuesto a la Renta	5.735,58
22% Impuesto a la Renta	1.261,83
(-) Retenciones en la Fuente	8.250,28
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.507,46
Impuesto a la Renta por Pagar	-16.495,91

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Impuesto Renta Causado	1.261,83
(-) Retenciones en la Fuente	8.250,28
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.507,46
Anticipo al Impuesto a la Renta	-16.495,91

OPCION B

Patrimonio total	154,00
Total de costos y gastos deducibles de Impuesto a la Renta	381,95
Activo Total	649,33
Total de ingresos gravables a efecto del Impuesto a la Renta	1.914,17
Anticipo al Impuesto a la Renta	3.099,45
(-) Retenciones en la Fuente	8.250,28
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9.507,46
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	-14.658,29
Primer Abono Julio del 2015	1.549,73
Segundo Abono Septiembre del 2015	1.549,73

Econ. Ernesto Dávalos
 GERENTE GENERAL

Patricia Coloma
 CONTADOR