

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(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	1.004,59
Bancos (Produbanco)	18.141,47
Bancos (Rumiñahui)	112,34
Total	20.208,40

NOTA 3-1. INVERSIONES

El resumen de inversiones, es como sigue:

Bancos (Produbanco Ahorros) Inversion	455,91
Total	455,91

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

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

Cientes	<i>f</i>	859,01
Tarjetas de Crédito (Visa)		1.108,25
Tarjetas de Crédito (Mastercard)		619,87
Tarjetas de Crédito (Diners Club)		453,49
Tarjetas de Crédito (American Express)		
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-6.974,44
Total		-3.933,82

f Ver Anexo 1

NOTA 5. GASTOS ANTICIPADOS

El resumen de Gastos Anticipados, es como sigue:

Garantías entregadas		1.000,00
Anticipo a Proveedores	<i>f</i>	5.000,00
Const. En Proceso Cabañas VIP		
Total		6.000,00

NOTA 5.-1 SRI CREDITO TRIBUTARIO FUENTE

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

Retención en la Fuente		3.821,25
Anticipo Impuesto a la Renta		
Credito Tributario IVA		1.920,27
Credito Tributario (Impuesto a la Renta)		16.495,91
Total		22.237,43

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>ACTIVOS DEPRECIABLES</u>		
Edificios		62.180,08
Depreciación Acumulada Edifici		(50.143,69)
Depreciación Acumulada Edifici		(5.638,20)
Equipo de Cocina		13.334,27
Depreciación Acumulada Equipo		(11.166,71)
Muebles y Enseres		29.927,22
Depreciación Acumulada Muebles		(26.664,00)
Depreciación Acumulada Muebles VIP		(2.836,32)
Planta Elctrica		10.890,00
Depreciación Acumulada Planta		(6.685,25)
Equipos Calefon y Chimeneas VIP		4.507,45
Depreciación Acumulada Edifici		(2.638,80)
Total		15.066,05

ACTIVOS DE CONTROL

Equipo de Computacin		2.647,56
Depreciación Acumulada Equipo		(2.647,56)
Equipo de Oficina		2.453,47
Depreciación Acumulada Equipo		(2.453,47)
Hornos de Calefaccin		3.600,00
Depreciación Acumulada Hornos		(3.600,00)
Planta Eléctrica		1.000,00
Depreciación Acumulada Planta Elctrica		-999,00
Equipo de Camping		100,00
Depreciación Acumulada Eq. Camping		-99,00
Edificios VIP		112.763,16
Muebles y Enseres VIP		28.363,04
Equipos Calefon y Chimeneas VIP		5.360,18
Ingreso de Seguro de Sinistro		-146.485,38
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 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

AzulSer - Equip y Sistema de Facturacion	2.110,00
Tarjeta Diners	1.210,22
Anticipo Clientes	2.490,58
Depositos Por identificar	38,52
Total	<u>5.849,32</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

22% de Impuesto a La Renta por Pagar SRI por Pagar	1.420,86
Total	<u>1.420,86</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de Obligaciones Patronales es como sigue:

Sueldos por Pagar	22.924,63
Decimo Tercer Sueldo	1.073,41
Decimo Cuarto Sueldo	2.772,55
Aportes IESS	1.220,64
Fondos de Reserva	531,52
Prestamos Quirografarios	1.709,13
10% Servicio Empleados	604,40
Utilidades años anteriores	-
Vacaciones	968,49
Total	<u>31.804,77</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 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. VENTAS

El resumen de Ventas, es como sigue:

Hospedaje Compartidas	41.850,60
Cabañas VIP	35.358,89
Cabañas LOVE	20.142,30
Servicios de Restaurant	165.877,61
Bebidas y Licores	8.948,82
Servicios Turísticos	19.704,00
Servicios de Camping	2.307,20
Artículos Publicitarios y Otros Servicios	1.731,20
Otros Servicios	417,13
Cargos de Cancelación	352,75
Intereses Ganados	1.004,45
Otros Ingresos	135,00
Total	297.829,95

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El resumen de Costo de Ventas, es como sigue:

Costo de Venta Hospedaje Compartidas	2.868,31
Costo de Venta Hospedaje Cabañas VIP	1.466,29
Compras Restaurante	63.088,14
Costo de Venta Hospedaje Cabañas LOVE	1.168,94
Compras Bebidas y Licor	2.712,42
Costo de Venta Servicio de Turísticos	16.351,91
Costo de Venta Servicios de Camping	313,45
Costo de Venta Artículos Publicitarios	754,38
Costo de Venta Diesel	2.224,60
Transporte de Insumos	3.638,55
Combustibles y Lubricantes	681,96
Total	95.268,95

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS:

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

COSTOS OPERATIVOS DE SALARIOS

Sueldos y Salarios	56.624,80
Décimo Tercer Sueldo	4.745,79
Décimo Cuarto Sueldo	4.041,50
Fondo de Reserva	3.782,82
Aporte Patronal	6.951,32
Vacaciones	
Bonos de Eficiencia y Desempeño	9.557,78
Honorarios Economista	21.214,32
Desahucio	
Despido Intempestivo	
Trabajos Eventuales	695,00
Cursos y capacitaciones	590,00

GASTOS GENERALES OPERATIVOS

Publicidad	5.456,65
Teléfono Hosteria	1.145,95
Internet Hosteria	5.653,13
TvCable Hosteria	37,26
Combustibles y Lubricantes	78,93
Gas	749,00
Uniformes Personal	1.467,36
Flores/ Leña	105,00
Auditoria Ambiental	600,00
Agasajos	33,24
Gastos Ayuda Comunidad	
Gastos Varios	488,18
Gasto Seguros	2.856,97
Gasto Tarjetas de Credito	
Gasto Provision Cuentas Incobrables	
Comisiones Tarjetas de crédito	1.968,43
Uniformes Guardias	

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

Servicios Guías Naturistas	240,64
Gto. Liq. Catastrofica	6.249,00
Gto. Situación Volcan Adq. Implementos	493,65
Desarrollo Pagina Web Notuslin	2.421,00
Manejo Pagina Notuslin	785,00
Gto. Inventario Producto Mal Estado	5.350,00

MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

Mantenimientos y reparaciones	6.144,80
Mantenimiento de Equipos	226,00
Mantenimeinto Planta Eléctrica	620,00
Equipos y Materiales	42,47
Gto Decoracion Cabañas LOVE	1.239,01
Gto Menaje	1.346,40
Modulo Generador	

GASTOS LEGALES OPERATIVOS

Contribuciones	123,05
Licencias	13,99
Impuesto 1 por mil	23,23
Patentes / Predios	
Impuesto 1.5 por mil	
Camara de Turismo	622,15
Gastos Legales	1.647,00
Gastos Legales Demanda Sr. Belisario	662,40
Gastos Legales Paro Empresarial	3.000,00
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
	168.256,46

MANTENIMIENTO Y REMODELACIONES

Reconstruccion Baños Restaurante Casa	86.507,95
Gto. Construccion Bodega Erupcion Cotopaxi	2.956,03

89.463,98

NOTA 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y Salarios	6.363,27
Décimo Tercer Sueldo	547,20
Décimo Cuarto Sueldo	354,00
Fondo de Reserva	30,26
Aporte Patronal	1.062,14
Vacaciones	
Bonos	
Transportes	978,96

GASTOS PROFESIONALES

Honorarios Profesionales	
Servicios Contabilidad	7.123,20
Servicios Administrativos	5.319,32
Servicios de Marketing	
Servicios de Auditoria	500,00
Servicios de Evaluación Profesional	149,49
Bono de Productividad y Eficiencia	600,00

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

GASTOS GENERALES QUITO

Agua y Luz	193,85
Alimentación	226,41
Transporte	
Suministros de Limpieza	
Papelería e Impresos	704,17
Teléfono Quito	466,69
Internet Quito	391,90
Arriendo Local	6.883,20
Suministros de Oficina	337,05
Servicio de courier	204,48
Gato Retenciones Asumidas	4.667,16
Mantenimiento Oficinas Quito	333,21
Amortizaciones Perdidas	
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 37.435,96

Total Costos y Gastos 300.961,37

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

Servicios Bancarios	429,19
Gastos no Deducibles	
Total	<u><u>429,19</u></u>

"TAMBOPAXI CIA. LTDA."
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 16.

PROPUESTA PARA LA DISTRIBUCION DE UTILIDADES DEL EJERCICIO ECONOMICO 2015

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

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Utilidad del Ejercicio	-93.024,58
Base Imponible	-93.024,58
15% Participación Trabajadores	
Base Imponible para Reserva Legal	-93.024,58
5% Reserva Legal	

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Utilidad del Ejercicio	-93.024,58
(-) 15% Participación Trabajadores	-
(-) 5% Reserva Legal	-
(+) Gastos no Deducibles	429,19
	<u>429,19</u>
Base Imponible para el calculo de Impuesto a la Renta	-92.595,39
	<u>-92.595,39</u>
22% Impuesto a la Renta	-20.370,99
(-) Retenciones en la Fuente	3.821,25
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	16.495,91
Impuesto a la Renta por Pagar	-40.688,15
	<u>-40.688,15</u>

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Impuesto Renta Causado	-20.370,99
(-) Retenciones en la Fuente	3.821,25
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	16.495,91
Anticipo al Impuesto a la Renta	-40.688,15
	<u>-40.688,15</u>

OPCION B

Patrimonio total	-36,30
Total de costos y gastos deducibles de Impuesto a la Renta	266,27
Activo Total	280,56
Total de ingresos gravables a efecto del Impuesto a la Renta	1.191,32
Anticipo al Impuesto a la Renta	1.701,85
	<u>1.701,85</u>
(-) Retenciones en la Fuente	3.821,25
(-) Crédito Tributario Impuesto a la Renta	16.495,91
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	-18.615,31
	<u>-18.615,31</u>
Primer Abono Julio del 2016	850,93
Segundo Abono Septiembre del 2016	850,93

Econ. Ernesto Dávalos
 GERENTE GENERAL

Patricia Coloma
 CONTADOR