

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**YAGUARUNDI VIAJES CIA LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de noviembre de 2000 ante el Notario Decimo Primero Dr. Rubén Darío Espinosa, con la Resolución No. 3278, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de noviembre de 2000, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**YAGUARUNDI VIAJES CIA LTDA**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 29 de noviembre de 2000, vence el 29 de noviembre del 2050.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “...Agencia de viajes internacional y operadora...”

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de cuatrocientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 18 de febrero de 2016.

B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **YAGUARUNDI VIAJES CIA LTDA**..., al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Nicolás Valdivieso Viteri

GERENTE GENERAL

Cristina Viteri Noboa

NÓMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2015 YAGUARUNDI VIAJES CIA LTDA

| | |
|---------------------------|---------------|
| Luz Marina Agudelo | 120,00 |
| Nicolas Valdivieso Viteri | 100,00 |
| Cristina Viteri Noboa | 180,00 |
| TOTAL | 400,00 |

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. DISPONIBLE

| | |
|---------------|-----------------|
| Caja y Bancos | 3.179,63 |
| TOTAL | 3.179,63 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2 EXIGIBLE

| | |
|---------------------------|------------------|
| Otras cuentas por cobrar | 65.527,65 |
| Ctas por Cobrar Empleados | 2.000,00 |
| Credito tributario IR | 53,00 |
| TOTAL | 67.580,65 |

- Este grupo de cuentas corresponde a los valores a ser recuperados en el siguiente período:

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Muebles y Enseres | 3.517,53 |
| Equipo de Computación | 5.639,13 |
| Maquinaria equipo e instalaciones | 1.000,78 |
| Depreciación acumulada | (9.441,28) |
| TOTAL | 716,16 |

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo histórico. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

| | |
|------------------------------------|-----|
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Cómputo | 33% |
| Maquinaria, equipo e instalaciones | 10% |

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Obligaciones IESS | 754,60 |
| Impuestos SRI | 137,82 |
| Obligaciones empleados | 302,97 |
| Provisiones Sociales Trabajadores | 1.471,03 |
| Otras cuentas por pagar | 418,00 |
| Anticipo Clientes | 51.596,98 |
| TOTAL | 54.681,40 |

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores y por pagar del año y el 15% trabajadores.

C.3.5. PASIVOS NO CORRIENTE

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Provisión Jubilación Patronal | 2.817,25 |
| Provisión para Desahucio | 796,00 |
| TOTAL | 3.613,25 |

- Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Capital social | 400,00 |
| Reserva Legal | 114,50 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 11.916,76 |
| Utilidades no distribuidas anteriores | 3.532,16 |
| NIIF primera vez | (3.960,00) |
| Utilidades | 1.178,37 |
| TOTAL | 13.181,79 |

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "YAGUARUNDI VIAJES CIA. LTDA.":

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 1,178.37 dólares


CRISTINA VITERI
GERENTE GENERAL


DRA CECILIA AREVALO

GERENTE GENERAL

CONTADORA