

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 Décimo 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 28 de abril de 2018.

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 -12-2017 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 Niffs.

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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% de los ingresos.

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

C.3.1 CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

| | |
|---------------|---------------|
| Caja y Bancos | 106,89 |
| TOTAL | 106,89 |

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de la cuenta bancaria y el saldo de la caja chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE CUENTAS POR COBRAR

| | |
|--------------------------|---------------|
| Otras cuentas por cobrar | 500,00 |
| TOTAL | 500,00 |

- Esta cuenta corresponde al valor pendientes de cobro de la garantía de arriendo desde el 2014, el cual se va a recuperar en el siguiente período económico.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

| | |
|--|---------------|
| Crédito Tributario impuesto a la renta | 490,79 |
| TOTAL | 490,79 |

Corresponde al saldo a favor de la Empresa por retenciones al SRI que serán liquidados en el año 2018.

C.3.3 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

| | |
|-------------------|------------------|
| Anticipo Clientes | 43.268.41 |
| TOTAL | 43.268.41 |

Corresponde a los gastos pagados por anticipado a clientes los mismos que se liquidarán en el siguiente periodo económico.

C.3.4. 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 | (9.906,74) |
| TOTAL | 250,70 |

- 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 CORRIENTES

| | |
|---|-----------------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 1.560.55 |
| Porción corrientes de obligaciones emitidas | 1.264.44 |
| Participación de trabajadores | 658.15 |
| Obligaciones con el IESS | 741.83 |
| Otros Pasivos por Beneficios Empleados | 1.053.25 |
| TOTAL | 5.278.22 |

Son los valores a pagar por Beneficios Empleados, Obligaciones con Instituciones Financieras, al IESS, SRI, 15% trabajadores y el impuesto a la renta del año curso.

ANTICIPO CLIENTES

| | |
|-------------------|------------------|
| Anticipo Clientes | 18.196,74 |
| TOTAL | 18.196,74 |

Valor correspondiente anticipo clientes que se liquidara en el próximo año.

C.3.5. PASIVOS NO CORRIENTE

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

- Estos valores corresponden saldos desde el 2015 a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA.

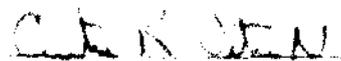
C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

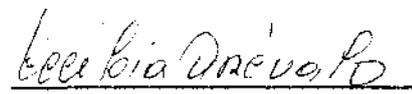
| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Capital social | 400,00 |
| Reserva Legal | 114,50 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | 18.363,23 |
| NIIF primera vez | (3.960,00) |
| Utilidades | 2.610,85 |
| TOTAL | 17.528,58 |

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 \$ 2,610.85 dólares


CRISTINA VITERI
GERENTE GENERAL


DRA CECILIA AREVALO
CONTADORA