



YAPAHUASI CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa Yapahuasi Cía. Ltda., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de septiembre de 2001 y su actividad principal es servicio de hospedaje en hosterías a través de la operación directa o indirecta de hosterías, hostales, restaurantes o paradores turísticos de cualquier tipo.

Está ubicada en la Parroquia de San José de Quichinche, del cantón Otavalo, provincia de Imbabura.

Actualmente está integrada por 3 socios:

SOCIOS	PORCENTAJE
CESAR ARCOS MALDONADO	78%
NICHOLAS MILLHOUSE HANSON	12%
GALARZA DAVILA EDISON PATRICIO	10%
TOTAL	100%

2. BASES DE PREPARACIÓN

2.1. Declaración de conformidad

Los Estados Financieros de la empresa 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.

2.2. Bases de Medición

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización p.p.e.

2.3. Moneda

OTAVALO - IMBABURA - ECUADOR TELEFONO: (593-6) 2668301/067
CASILLA POSTAL: 230 OTAVALO E-MAIL: PALMERAS@CUSIN.COM.EC
WWW.LASPALMERASINN.COM



Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros PYMES.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende al efectivo disponible, depósitos a la vista, en bancos locales que al 31 de diciembre 2015 tiene la siguiente composición

RUBROS	VALOR AL 31-12-2015
Caja	400,00
Bancos	18.353,65
TOTAL	18.753,50

3.2. Cuentas por Cobrar Clientes

Los principales saldos de clientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro al 31 de diciembre 2015 se muestran a continuación.

CUENTAS POR COBRAR	AL 31-12-2015
Clientes	17.566,79
Otras cuentas por cobrar no relacionados	12.039,08
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1.954,72
TOTAL	31.560,59

3.3. Inventarios



Se registran al costo histórico, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Se presenta al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del periodo.

3.5. Depreciación Acumulada

Se registra con cargo a las operaciones del periodo, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

CONCEPTO	VIDA ÚTIL
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.6. Proveedores

Representa pasivos originados en bienes y/o servicios recibidos que se encuentran pendientes de cancelación

CUENTAS POR PAGAR	AL 31-12-2015
Obligaciones administración tributaria	1.913,87
Proveedores nacionales	10.378,96
Anticipo de clientes	709,17
Aporte al IESS	1.872,84



10% de servicios	933,03
Provisiones por desahucio	12.206,37
Cuentas por pagar a largo plazo	80.565,67
15% utilidad por pagar	2.588,38
Impuesto a la renta causado	3.798,85
TOTAL	114.967,14

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos 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.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA



Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de enero de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financiero adjuntos.

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. 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, son firmadas por el Gerente y Contador.

Sr. Cesar Arcos M.
GERENTE GENERAL
YAPAHUASI CIA. LTDA
C.I. 170360687-9

Sr. Nivo Suarez
CONTADORA GENERAL
YAPAHUASI CIA. LTDA
C.I. 100236558-1