

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

La empresa Isla Bella Tour S.A. ISBELLATOUR, está ubicada en Puerto Villamil provincia de Galápagos, sus oficinas se ubican en las calles Antonio Gil y Escalcias.

La actividad principal de la Empresa Isla Bella Tour S.A. ISBELLATOUR es:

ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE  
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL TURISMO

la Empresa Isla Bella Tour S.A. ISBELLATOUR al finalizar el año 2018, el número de trabajadores de la Empresa tenía la siguiente composición:

| AÑO  | No.<br>FUNCIONARIOS | No.<br>EMPLEADOS | TOTAL |
|------|---------------------|------------------|-------|
| 2018 | 1                   | 1                | 2     |

### NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS.

La Gerencia de la Empresa Isla Bella Tour S.A. ISBELLATOUR, en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada. La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada, refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

#### a) Presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros. Los Estados Financieros a presentar corresponden al periodo fiscal 2018

#### b) Moneda.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes y servicios que comercializa, entre otros actores.

#### c) Uso de Estimaciones Contables.

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

#### d) Caja y Bancos.

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del periodo fiscal 2018, al 31 de diciembre del 2018.

#### e) Cuentas por Cobrar Comerciales.

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

#### f) Activos y Pasivos Financieros.

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

**g) Existencias.**

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado al por menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

**h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre del 2018. Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Muebles y Enseres 10%  
Equipos Diversos 20%  
Equipos de Computo 25%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción, planta y equipo y otros costos directos.

**i) Reconocimiento de Ingresos.**

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

**j) Reconocimiento de Gastos.**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

**k) Contingencias.**

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

**l) Efectivo y Equivalente de Efectivo.**

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

**m) Vacaciones del Personal.**

Las vacaciones anuales de personal se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación se efectúa a la fecha del Balance Situación.

**n) Compensación por Tiempo de Servicios.**

La Compensación por Tiempo de Servicios es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Conformado por los siguientes saldos:

**a) Saldos de Libre Disposición en Caja**

Total Efectivo en Caja  
\$ 00,00

**b) Saldos de Libre Disposición en Bancos**

Total Bancos Cuentas Corrientes  
\$ 00,00

**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**  
**\$ 00,00**

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**

**TOTAL CUENTAS POR COBAR**  
**\$ 00,00**

**NOTA 6. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

Conformado por los siguientes bienes:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                  | 1670,00         |
| Equipos de computación             | 600,00          |
| Otra propiedades, planta y equipos | 10775,00        |
| <b>Total Activo Fijo</b>           | <b>13025,00</b> |

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Depreciación acumulada de propiedades, plantas y equipos

**Total Depreciación Acumulada**      **\$ 5952,26**

**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.**

Comprende las siguientes comerciales con proveedores las cuales existe condiciones de pago pactado:

**Parte Corriente de Cuentas por Pagar Comerciales Corrientes no relacionadas locales.**  
**\$ 995,08**

**NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

**Otros pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**  
**\$ 1294,53**

**NOTA 9. CAPITAL.**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de \$ 800,00

| IDENTIFICACIÓN | NOMBRE                            | VALOR  |
|----------------|-----------------------------------|--------|
| 1710455393     | CERON ARMAS CELSO ERNESTO         | 147,00 |
| 0906078761     | CHICAIZA GUAYTA LUIS ANTONIO      | 111,00 |
| 1301871289     | DELGADO MORELES ERNESTO FRANCISCO | 184,00 |
| 2000041067     | MOSCOSO ESPINOZA HARRY ROBINSON   | 147,00 |
| 1722138912     | MURRAY MAXWELL JHON               | 64,00  |
| 2000020525     | PAREDES GIL BERNARDO OSWALDO      | 147,00 |

**Totales**  
**\$ 800,00**

**NOTA 10. INGRESOS POR VENTAS NETAS.**

Venta por prestación de servicios gravadas con tarifa diferente 0% de IVA  
\$ 27807,14

Venta por prestación de servicios gravadas con tarifa 0% de IVA o exenta de IVA  
\$ 910,00

**Total Ingresos por Ventas Netas**  
**\$ 28.717,14**

**NOTA 11. GASTOS.**

Sueldos, salarios y demás remuneraciones que contribuye a materia gravada del IESS.  
\$ 7958,50

Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no contribuyen materia gravada del IESS.  
\$ 844,17

Otros beneficios a los empleados y honorarios.  
\$ 1922,92

Consumo de combustible y lubricantes.  
\$ 11.427,91

Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital.  
\$ 3352,80

Mantenimiento y reparaciones.  
\$ 5906,63

Impuestos, contribuciones y otros  
\$ 5081,59

Otros gastos.  
\$ 164,68

**Total Gastos.**  
**\$ 36.659,20**

**NOTA 12. PERDIDA DEL EJERCICIO FISCAL 2018.**

**\$ 7942,06**

**NOTA 13. HECHOS Y RELEVANTES DEL EJERCICIO FISCAL 2018.**

Al cierre de los estados financieros y a la fecha de aprobaciones de los balances, mediante acta de accionistas, la administración considera que no existen hechos posteriores y hechos relevantes, que pueda afectar significativamente a los estados financiero al 31 de diciembre del 2018.

  
Delgado Morales Ernesto Francisco  
PRESIDENTE

  
Moscoso Espinoza Harry Robinson  
GERENTE GENERAL