



**OPERADORA CIA.
LTDA.**

**NOTAS
ACLARATORIAS
ESTADOS
FINANCIEROS
2019**

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA.

Período: Del 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA., RUC 1792007992001, cuenta con personería jurídica, patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, ubicada en las calles Olmedo S7-44 Y Montalvo, el principal centro del negocio constituye Actividades de Operadora de Turismo Receptivo.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a. Bases de Preparación, los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), y, aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.
- b. Periodo Cubierto, los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos
 - Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.
 - Estado de Resultados Integrales por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.
 - Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto por el periodo comprendido entre el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.
- c. Moneda Funcional de presentación, la unidad monetaria utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América (USD).
- d. Hipótesis de negocio en marcha, los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la

base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

- e. Reclasificaciones significativas, no existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. APLICACIÓN DE POLÍTICAS CONTABLES

- a. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, la mayoría de las ventas se realizan al contado, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, el saldo en cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2019 es de \$ 00,00 dólares.
- b. Créditos Tributarios, la empresa OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA., al finalizar el ejercicio económico al 31 de diciembre del 2019, refleja un crédito tributario de \$ 97,88 dólares se produce por el efecto de las declaraciones mensuales ante el Servicio de Rentas Internas originado por el Impuesto al Valor Agregado; IVA Ventas menos el IVA Compras.
- c. Cuentas comerciales por pagar, las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses; y, se originan por la compra de bienes y servicios para operaciones de la compañía, el monto asciende a \$ 3.894,41 dólares.
- d. Pasivos laborales, la empresa no cuenta con empleados.
- e. Capital Social, al cierre del año el capital de la compañía se encuentra distribuido como se presenta a continuación:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	CAPITAL
1	1702324573	LASO BAYAS JORGE ERNESTO	\$ 240.00
2	1202408595	LASO BAYAS JOSE LUIS	\$ 80.00
3	1202408603	LASO BAYAS JUAN CARLOS	\$ 80.00

- f. Resultado del Ejercicio, OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA., al finalizar el año tributario presenta una utilidad neta luego de provisionar el pago del 22% de Impuesto a la Renta y la Provisión de la Reserva Legal; un valor de \$ 13,97 dólares, misma que se queda registrada en la cuenta de utilidades del ejercicio económico.
- g. Ingresos Ordinarios, la Empresa OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA., durante el ejercicio económico 2019 tuvo ingresos operacionales de \$ 8.005,00 dólares.
- h. Reconocimiento de gastos, los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, todos los desembolsos de efectivo realizado por la compañía por este concepto se encuentran debidamente sustentados con los documentos exigidos por la administración tributaria del Ecuador, en el año 2019 la Empresa OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA. tuvo en gastos un valor de \$ 13,97 dólares.
- i. Gastos Administrativos, la administración y dirección de la compañía ha sido cauta con los gastos realizados en el año 2019, manteniendo un volumen relativamente pertinente dentro del presupuesto.

Atentamente,



.....

Lic. Sandra Peña
 Contador General
 OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA.