

# ISLANDTRAVEL CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

---

### 1. OPERACIONES

ISLANDTRAVEL CÍA. LTDA. es una Compañía de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es la calle Av. Eloy Alfaro entre Alemania e Italia, Edificio Fortune Plaza, Piso 8, Oficina 814, cantón Quito, provincia de Pichincha; sin embargo, la Compañía para el desarrollo de sus actividades y por acuerdo adoptado por la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales, agencias u oficinas, en otros lugares del territorio nacional e inclusive en el exterior

La Compañía, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario Trigésima séptima del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera el 30 de abril de 2008, con un capital social de USD \$400,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años.

### 2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

**2.1 *Declaración de cumplimiento*** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

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

**2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo*** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.4 *Propiedades, planta y equipo***

**2.4.1 *Medición en el momento del reconocimiento*** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Naves, aeronaves, barcasas y similares	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

**2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

## **2.5 Activos intangibles**

**2.5.1 Activos intangibles generados internamente - desembolsos por investigación y desarrollo** - Los desembolsos originados por las actividades de investigación se reconocen como un gasto en el período en el cual se incurren.

El valor inicialmente reconocido para un activo intangible generado internamente es la suma de los desembolsos incurridos desde el momento en que el elemento cumple las condiciones para su reconocimiento. Cuando no se

puede reconocer un activo intangible generado internamente, los desembolsos por desarrollo son cargados a resultados en el período en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, un activo intangible generado internamente se contabiliza por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de pérdidas por deterioro del valor.

## **2.6 Beneficios a empleados**

**2.6.1 Participación a trabajadores** – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.7 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.7.1 Venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.7.2 Prestación de servicios** - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

**2.7.3 Ingresos por intereses** - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

**2.8 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.9 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo, como se muestra en el estado de flujo de efectivo, se presenta de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31, <u>2015</u> (en U.S. dólares)</b>
Caja Chica:	
Fondo rotativo Oficina	15,503.36
Fondo rotativo Hector Quintero	3,472.29
Fondo Rotativo Carlos Ibarra	121.97
Fondo Rotativo Guido Ramirez	24.51
Fondo rotativo Julio Pachay	<u>2,108.23</u>
	21,230.36
Bancos:	
Banco del Pacífico Cta. Cte. 717438-1	<u>436.89</u>
	436.89
Efectivo y equivalentes	<u><u>21,667.25</u></u>

### **4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

**Diciembre 31,  
2015  
(en U.S. dólares)**

Cuentas por cobrar no relacionadas locales:	<u>2,200.35</u>
Subtotal	2,200.35
Total	<u><u>2,200.35</u></u>

La Compañía no ha reconocido una provisión para cuentas deudoras.

## 5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b><u>2015</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Costo o valuación:	
Naves, aeronaves, barcasas y similares	1,820,541.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	5,790.77
Equipo de Computo	<u>3541,05</u>
Subtotal	1,829,872.82
Depreciación acumulada y deterioro:	
Depreciación acumulada barcasas	<u>(536,446.96)</u>
Subtotal	(536,446.96)
Activo fijo neto:	
Total	<u><u>1,293,425.86</u></u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b><u>2015</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Cuentas y documentos por pagar locales	
Obligaciones con el SRI	22,573.70
Obligaciones con el IESS	21,373.83
Obligaciones con empleados	<u>43,442.50</u>
Subtotal	87,390.03

Otras cuentas por pagar locales:	
Cuentas Socios	300,000.00
Jose Teran	630,209.80
Otras Cuentas por Pagar	<u>523.00</u>
Subtotal	<u>930,732.80</u>
 Total cuentas y documentos por pagar locales	 <u><u>1,018,122.83</u></u>

## 7. IMPUESTOS

*Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

**Diciembre 31,**  
**2015**  
**(en U.S. dólares)**

Pasivos por impuestos corrientes:	
Impuesto a la renta por pagar	<u>13,240.95</u>
Total	<u><u>13,240.95</u></u>

*Conciliación tributaria – contable del impuesto a la renta corriente* – Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>
	<b><u>2015</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	18,685.68
Participación trabajadores	(2,802.85)
Gastos no deducibles	<u>12,687.63</u>
Utilidad gravable	<u>28,570.46</u>
 Impuesto a la renta causado	 <u>13,240.95</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

*Movimiento de la provisión para impuesto a la renta* – Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<b>Diciembre 31, <u>2015</u> (en U.S. dólares)</b>
Saldos al comienzo del año	12,887.37
Provisión del año	13,240.95
Pagos efectuados	<u>(12,887.37)</u>
Saldos al fin del año	<u>13,240.95</u>

## **8. PATRIMONIO**

*Capital Social* – El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

*Reserva Legal* – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía registró como reserva legal el 10% de la utilidad después de impuestos y participación trabajadores.

## **9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

En el año 2015 la compañía ha recibido ingresos por el valor de \$ 106,1500,00 por concepto de tours en crucero por las Islas Galápagos.

## 10. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos operacionales son como se detallan a continuación:

	<b><u>2015</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Sueldos y Salarios	185,760
Beneficios Sociales	32,507
Aporte a la Seguridad Social	33,881
Otros Gastos por Beneficio a Empleados	660
Mantenimiento y Reparaciones	142,706
Honorarios Profesionales y Dietas	14,706
Consumo de Combustibles y Lubricantes	89,465
Suministros, Herramientas , Materiales y Repuestos	21,174
Impuestos, Contribuciones y Otros	26,763
Transporte	56,338
Depreciación	93,196
Arrendamientos	14,310
Pago por otros servicios	238,492
Seguros y Reaseguros	35,757
Servicios Públicos	4,667
Gastos de Viaje	775
Gastos de Gestión	138
IVA que se carga al gasto	<u>50,933</u>
Total	<u><u>1,042,229</u></u>

### • OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Un resumen de Otros Ingresos y Otros Gastos es como sigue:

	<b><u>2015</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Otros Ingresos	(7)
Gastos Bancarios	<u>592</u>
Total	<u><u>585</u></u>

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación del presente informe, no se produjeron eventos subsecuentes que deban ser reportados.

## **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por los accionistas el 07 de abril del 2016.

---



Jose Terán  
Gerente General



CONTADOR GENERAL  
Christian Núñez