

**HOSTERIA
ISABELA DEL
MAR ISAMARE
S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

HOSTERIA ISABELA DEL MAR
ISAMARE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

Nota 1. Información de la Empresa.

La HOSTERIA ISABELA DEL MAR ISAMARE S.A creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 13 de Enero del 1992, bajo Expediente Nro. 50647 con un Capital Total de \$ 8.000,00

La actividad principal es la operación en propiedad o por administración directa o indirecta de hosterías, hoteles, restaurantes o paraderos turísticos de cualquier tipo.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Galápagos, cantón Isabela, ciudad Puerto Villamil, barrio Concha y Perla calle Conocarpus.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 13 de Enero de 1992, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía HOSTERIA ISABELA DEL MAR ISAMARE S.A. al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Nota 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

Nota 2.5. Clientes.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

Nota 2.6. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Nota 2.7. Reconocimiento del costo.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

Nota 2.8. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la operación en propiedad o por administración directa o indirecta de hosterías, hoteles, restaurantes o paraderos turísticos.

CUENTA	2016	2017
Ventas gravadas tarifa 12%	51352.96	162256.64
Ventas gravadas tarifa 0%	0.00	15584.22
TOTAL VENTAS	51352.96	177840.86

Nota 3.2 Otros ingresos

Para este rubro la empresa no tienen valores para el año 2017.

Nota 3.3 Gastos financieros

Para este rubro la empresa no tienen valores para el año 2017.

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la pérdida del ejercicio para el año 2017.

CUENTA	2016	2017
Ingresos	51352.96	177840.86
Arrendamiento mercantil	0.00	0.00
Otros Ingresos	15097.70	0.00
TOTAL DE INGRESOS	66450.66	398201.01
(-) Costo de Ventas	232363.36	25849.17
(-) Gastos de Venta	6323.26	129234.69
PERDIDA DEL EJERCICIO/UTILIDAD DEL EJERCICIO	172235.96	22757.00

Nota 3.5 Participación trabajadores

CUENTA	2016	2017
Participación a trabajadores	0.00	3413.55

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

En el año 2017 el impuesto generado después del cálculo de participación a trabajadores corresponde a:

CUENTA	2016	2017
PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO	172235.96	22757.00
(+) Gastos No deducibles	0.00	0.00
Perdida sujeta a amortización/Utilidad gravable	172235.96	19343.45

22% Impuesto a la Renta	0,00	4255.56
(-) Anticipos determinados	5674.25	0.00
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	0,00	0.00
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	0.00	2215.26
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	2040.30

SALDO A FAVOR	0.00	0.00
----------------------	-------------	-------------

Nota 3.7 Reserva Legal

El valor de la Reserva Legal para el año 2017 corresponde a \$2574.59

Nota 3.8 Activo Financiero

Este año la compañía no posee cuentas por cobrar.

Nota 3.9 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros Inventarios de productos terminados y mercaderías en Almacén; a continuación detalle en el 2017.

CUENTA	2016	2017
Inventarios de prod. terminado y mercadería en almacén	30.43	30.43
TOTAL:	30.43	30.43

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores, para el año 2017 no existen valores

CUENTA	2016	2017
Anticipos a Proveedores	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00

Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades de servicios la compañía genera diversos movimientos que incorporan retenciones tanto de impuestos a la renta, retenciones de IVA, los mismos que cuenta con saldos a favor de la compañía y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el año 2017.

CUENTA	2016	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	8850.52	2215.26
TOTAL:	8850.52	2215.26

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Terrenos, Inmuebles, maquinaria equipo e instalaciones, vehículos, equipo de transporte y camionero móvil de transporte, equipo de computación y software, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2016	2017
PROPIEDAD, PLANA Y EQUIPO	957300.17	962859.01
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	957300.17	962859.01
(-) Depreciación Acumulada	160051.88	183461.70
SALDO AL FINAL DE PERIODO	797248.29	779397.31

Nota 3.13 Cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en cuentas por pagar , Obligaciones con Instituciones Financieras, Otras cuentas por pagar, Otras cuentas por pagar accionistas y socios, Impuesto a la renta por pagar del ejercicio, Participación a trabajadores, Provisiones, Anticipo de Clientes Obligaciones con el IESS , Beneficios a empleados y otros tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

CUENTA	2016	2017
Proveedores	169833.63	1838.64
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	0.00	993722.54
Otras cuentas por pagar relacionadas exterior	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	336701.18	4048.11
TOTAL:	506534.81	999609.29

Nota 3.14 Patrimonio

La HOSTERIA ISABELA DEL MAR ISAMARE S.A tiene un Capital social en el año 2017 de \$ 8,000.00

Nota 3.15 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta de efectivo y equivalente al efectivo corresponde a valores recibidos por pago de clientes.

CUENTA	2016	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	1767.20	5999.27
TOTAL:	1767.20	5999.27



Econ. Adriana Abad V.
CONTADORA

