

POLÍTICAS CONTABLES

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Bancos	(1)	\$ 64.946,51	\$ 2.227,00
Suman		\$ 64.946,51	\$ 2.227,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a valores de libre disponibilidad registrados en instituciones financieras.			
	Detalle	Saldo	Detalle
	Banco del Pichincha	\$ 64.946,51	Saldo al 31/12/19
	Total	\$ 64.946,51	

NOTA	B		
Inversiones en instituciones financieras			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inversiones en instituciones financieras	(1)	\$ 400.000,00	-
Suman		\$ 400.000,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a un certificado de deposito en dólares, 12112019 - 181 días, OP: C105679.00.00			
	Detalle	Saldo	Detalle
	Inversión local	\$ 400.000,00	Saldo al 31/12/19
	Total	\$ 400.000,00	

NOTA	C		
Cuentas y documentos por cobrar			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 2.080,00	-
Documentos por cobrar		250.000,00	-
Suman		\$ 252.080,00	-
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al crédito tributario correspondiente a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por parte de los clientes.			
	Detalle	Saldo	Detalle
	Cuenta por cobrar inquilina Patricia Guerrero	\$ 2.080,00	arriendo
	saldo pendiente de cobro en el ejercicio 2020	250.000,00	venta terreno corto plazo
	saldo pendiente de cobro en el ejercicio 2021	250.000,00	venta terreno largo plazo
	Total	\$ 502.080,00	

NOTA		E	
Crédito Tributario			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 4.135,50	2.855,50
Crédito tributario IR ISD		76.754,05	-
Crédito tributario IVA		2.018,16	73,19
Suman		\$ 82.907,71	\$ 2.928,69
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al crédito tributario correspondiente a retenciones en la fuente de impuesto a la renta por parte de los clientes.			

NOTA		D	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Terreno	(1)	\$ 350.000,00	\$ 3.680.853,90
Edificaciones	(1)	-	86.756,27
Suman		\$ 350.000,00	\$ 3.767.610,17
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a un terreno de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle	Terreno	Edificaciones	Total
Terreno 1	\$ 3.330.853,90	86.756,27	3.417.610,17
Terreno 2	350.000,00	-	350.000,00
Importe en libro depreciable al 31/12/18	\$ 3.680.853,90	\$ 86.756,27	\$ 3.767.610,17
Venta terreno 1	(3.330.853,90)	(86.756,27)	(3.417.610,17)
Importe en libro depreciable al 31/12/19	\$ 350.000,00	-	\$ 350.000,00

NOTA		F	
Activos Intangibles			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Marca, patentes, derechos de llave, cuotas		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
Suman		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a los activos intangibles			
Detalle		Intangible	Total
Vida Útil			
Tipo de depreciación			
Costo Histórico		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04
(-) Amortización acumulada		-	-
Importe en libro depreciable al 31/12/19		\$ 42.274,04	\$ 42.274,04

NOTA	G		
Otras cuentas por pagar			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	-	\$ 8.918,48
Suman		\$ 0,00	\$ 8.918,48
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a nómina por pagar del ejercicio anterior.			

NOTA	H		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 403.417,52	\$ 3.816.244,49
Suman		\$ 403.417,52	\$ 3.816.244,49
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a un préstamo realizado por los accionistas para la compra de los terrenos en las islas Galápagos.			
Detalle			
Terreno 1 Galapagos (Terreno y edificaciones)			\$ 3.457.884,21
Terreno 2 Galapagos			350.000,00
Préstamos accionistas en el año 2018			0,00
Leonardo Salame			2.500,00
Fabian Salame			4.717,63
Otros préstamos 2019			10.835,88
(-) Pago de impuestos varios			(1.833,35)
(-) Pago a los accionistas			(3.420.686,85)
Saldo al 31/12/19			\$ 403.417,52

NOTA	I			
CAPITAL				
Diciembre 31,		2019	2018	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	
Suman		\$ 2.000,00	\$ 2.000,00	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por un capital de \$2.000,00 valor acción \$1 dólar				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2019	%	2018	%
Salame Santos Fabian Jaime	500,00	25%	500,00	25%
Salame Santos Gustavo Leonardo	500,00	25%	500,00	25%
Salame Santos Pablo	260,00	13%	260,00	13%
Salame Viteri Pablo	740,00	37%	740,00	37%
Total Capital	2.000,00	100,00%	2.000,00	100,00%

NOTA		J	
Aportes de Accionistas			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Aportes de Accionistas	(1)	\$ 33.764,10	\$ 33.764,10
Suman		\$ 33.764,10	\$ 33.764,10
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a los aportes realizados para la operación del negocio.			
Detalle de aportes		Saldo	Detalle
Leonardo Salame Santos		\$ 6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Fabian Jaime		6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Gustavo Leonardo		6.752,82	Aporte de socios
Salame Santos Pablo		6.752,82	Aporte de socios
Salame Viteri Pablo		6.752,82	Aporte de socios
Total		\$ 33.764,10	

NOTA		K	
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anteriores			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores anterior	(1)	(\$ 46.654,77)	(\$ 31.236,38)
Suman		(\$46.654,77)	(\$31.236,38)
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores			
Detalle			Total
Saldo inicial			-
Pérdida del ejercicio 2014			(43,00)
Pago unico - anticipo de I.R. renta año 2013 pagado en julio y septiembre 2014			(13.985,30)
Importe en libros al 31/12/14			(\$ 14.028,30)
Pérdida acumulada al 31/12/14			(\$ 14.028,30)
Pérdida del ejercicio 2015			(7.646,94)
Pérdida acumulada al 31/12/15			(\$ 21.675,24)
Pérdida del ejercicio 2016			(9.561,14)
Pérdida acumulada al 31/12/17			(\$ 31.236,38)
Pérdida del ejercicio 2018			(15.418,39)
Pérdida acumulada al 31/12/18			(\$ 46.654,77)

NOTA	L	2019	2018
Utilidad acumulada del ejercicio			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumulada del ejercicio	(1)	\$ 767,60	767,60
Suman		\$ 767,60	767,60
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores			
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		(\$ 15.418,39)	\$ 984,10
15% Participación trabajadores		0,00	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(15.418,39)	984,10
Impuesto a la renta causado		0,00	(216,50)
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas		(15.418,39)	767,60

NOTA	M	2019	2018
Utilidad o Perdida del ejercicio			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad o perdida del ejercicio	(1)	\$ 1.048.913,81	(\$ 15.418,39)
Suman		\$ 1.048.913,81	(\$ 15.418,39)
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al siguiente detalle:			
Detalle			Total
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 1.048.913,81	(\$ 15.418,39)
15% Participación trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 1.048.913,81	(\$ 15.418,39)
Impuesto a la renta causado		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas		\$ 1.048.913,81	(\$ 15.418,39)

NOTA	N	2019	2018
VENTAS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas	(1)	\$ 16.000,00	\$ 19.200,00
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	(2)	1.082.389,83	
Rendimientos financieros		980,00	
Total ingresos		\$ 1.099.369,83	\$ 19.200,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al arriendo de locales comerciales de turismo			
(2) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a la utilidad en la venta de un terreno de propiedades, planta y equipo.			

NOTA	O		
GASTOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		\$ 50.456,02	\$ 34.618,39
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0	-	\$ 9.600,00
Alimentación	0	300,00	-
Honorarios Profesionales	0	20.455,51	7.466,28
Mantenimiento y reparaciones	0	-	2.952,47
Suministros y Materiales	0	16,20	38,78
Transporte	0	9,00	-
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	0	607,41	-
Impuestos contribuciones y otros	0	17.155,29	14.094,68
Otros gastos	0	11.906,90	466,18
Gastos bancarios	0	5,71	-


 Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos
 Gerente
 C.C.090333989-3


 CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel.
 Contador
 C.C.0908341761