

**COMPAÑÍA “IKALA GALAPAGOS HOTEL CIA LTDA”**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1) Objeto Social**

La compañía IKALA GALAPAGOS HOTEL CIA LTDA, fue constituida en mediante escritura pública celebrada en la Notaria, del Ab. Francisco R. Lima Jara, 13 noviembre 2018, con el nombre de IKALA GALAPAGOS HOTEL CIA LTDA, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Santa Cruz el 13 de noviembre 2018. Entre sus principales actividades están la prestación de servicios de alojamiento prestado por hoteles en el Archipiélago de Galápagos.

**2) Políticas importantes de contabilidad**

**a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas internacionales de Información financiera, (NIIFS para PYMES), establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con la sección 3 párrafo 3.1-3.2-3.3 de la NIIFS Pymes.

**b) Negocio en Marcha.** Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

**(c) Propiedad Planta y Equipo**

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.

c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que

permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Naves Aeronaves Barcazas y similares	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Adecuaciones	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

c) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía IKALA GALAPAGOS HOTEL CIA LTDA, son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica.

### 3) Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Caja	1.012,73
Banco Del Pacifico cta. Cte. 7968604	1.000,00
Banco Del Pichincha cta. Cte. 2100192345	8.067,33
Inversiones Financieras	5.035,00
Certificados de Inversion	2.300,00
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>17.415,06</u>

### 4) Cuentas por Cobrar

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

Clientes Nacionales	13.622,21
Total al 31 de diciembre del 2019	13.622,21

### 4) Varios Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Varios Anticipos es:

Varios	<u>6.191,89</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	6.191,89

### 5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Crédito tributario año corriente	10.436,39
Crédito tributario IVA. acumulado ventas	24.997,71
Total al 31 de diciembre del 2019	35.434,10

## 6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Anahiprivate Collection	94,97
Valores a liquidar	30,00
Total al 31 de diciembre del 2019	124,97

## 7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Adecuaciones e Instalaciones	85.900,16
Total al 31 de diciembre del 2019	<b>85.900,16</b>

## 8) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Proveedores es:

Varios Proveedores	14.492,10
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>14.492,10</u>

## 9) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Cientes Varios	50.487,92
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>50.487,92</u>

## 10) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	16.694,12
10% servicios empleados	4234,19
Décimo Tercer Sueldo	1.215,31
Décimo Cuarto Sueldo	9.542,38
15% utilidades por pagar	3.406,38
Aporte personal 9,45%	1.734,13
Aporte patronal 12,15%	2.229,56
Préstamos quirografarios	558,79
Fondos de Reserva	188,94
S.R.I por pagar	1.438,12
Impuesto a la renta por pagar	6.456,41
Total al 31 de diciembre del 2019	<u><b>47.698,33</b></u>

### 11) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 2.000,00, y está dividido en: 2.000 acciones de 1,00 dólar cada una.

### 12) Ventas Locales de servicios

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de ventas locales es:

Alojamiento Rack	105.520,00
Alojamiento Agencias	501.931,08
Bar restaurant	46.572,19
Lavandería	2.084,58
Otros Servicios	4.287,85
Alojamiento Plataformas	11.901,49
Otros Ingresos	3.742,95

### 13) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de gastos de operación es:

Sueldos salarios y demás remuneraciones	119.367,86
Aportes a la seguridad social	19.562,67
Beneficios sociales e indemnizaciones	18.095,35
Gastos Generales	319.442,43
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>1.331.879,73</u>

### 14) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Adatur	662,00
Captural	578,00
Registro de la Propiedad de Santa Cruz	15,00
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>1.255,00</u>

### 15) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Comisiones Bancarias	3.517,43
Comisiones Tarjetas de Crédito	559,68
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>4.077,11</u>

### 16) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	10.044,52
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>10.044,52</u>



Ing. CPA Ximena Cuenca Imaicela  
Registro de contador 17-5598  
CONTADOR GENERAL