

DARSCUGAL GALAPAGOS & TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1) Objeto Social

La compañía DARSCUGAL GALAPAGOS & TURISMO CIA. LTDA., entre sus principales actividades descritas en el objeto social, se puede destacar como las más importantes la prestación de servicios turísticos en todas sus formas en especial la venta de paquetes turísticos nacionales e internacionales.

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 PYMES) establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un 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.

b) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se encuentra valorada al costo histórico menos la depreciación normal.

b.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, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C., y en las NIIFS para PYMES.

b.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.

b.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:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%

c) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de DARSCUGAL GALAPAGOS & TURISMO CIA LTDA., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

d) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta reserva adopción nifs por primera vez.

e) Control Interno

DARSCUGAL GALAPAGOS & TURISMO CIA LTDA., dispone de un de control interno que permite controlar las cuentas más relevantes.

3) Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Caja	11.873,17
Banco Del Pacífico cta. Cte. 7518641	2.058,99
Total al 31 de diciembre del 2019	13.932,16

4) Cuentas x cobrar

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Varios	1.562,53
Total al 31 de diciembre del 2019	1.562,53

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Crédito tributario retenciones fuente renta año 2018	1.585,33
Crédito tributario retenciones fuente renta año 2019	1.960,65
Crédito tributario IVA. acumulado compras	873,63
Crédito Tributario IVA Acumulado Retenciones Fuente IVA	9760,04
Total al 31 de diciembre del 2019	14.179,65

6) Propiedad Planta y Equipo

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

Costo Histórico	
Muebles y Enseres	150,00
Maquinaria y Equipo	8.640,00
Equipo de Computacion	400,00
Vehículos	3.000,00
Otros Activos Fijos	0,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-4.818,00</u>
 Total al 31 de diciembre del 2019	 7.372,00
 Variación de Propiedad Planta y Equipo	 0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2018	7.372,00
Incremento (disminución), neto	0,00
Depreciación anual	<u>0,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2019	7.372,00

7) Proveedores

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

Flores Ceron Hitlher Ramiro	2.267,80
Galeducation S.A.	1.411,20
Rhincodon S. A.	352,80
Galapagos Eco Fishing S.A. Galaecofish	352,80
ISLANDERS GALAPAGOS S.A.	411,60
GALAPAGOS EMERITA GALAEM S.A.	646,00
Ichao Cuasqui Angel Orlando	<u>157,50</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	5.599,70

8) Pasivos Acumulados

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

Décimo Tercer Sueldo	66,66
Décimo Cuarto Sueldo	600,00
Aporte personal 9,45% y 12,15%	649,99
Préstamos quirografarios	383,23
Préstamos hipotecarios	356,07
S.R.I. por pagar	2.346,35
Anticipo clientes (Quasar Expeditions)	<u>616,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	5.018,30

9) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 3.400,00 y está dividido en 3.400 acciones de \$1,00 dólar cada una.

10) Ventas de servicios

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

Paquetes turísticos locales 12%	115.533,27
Paquetes turísticos 0%	<u>22.447,67</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	137.980,94

11) Gastos de Operación

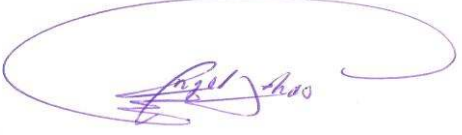
Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	116.905,62
Sueldos salarios y demás remuneraciones	33.757,60
Aportes a la seguridad social	4.101,55
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.470,33
Total al 31 de diciembre del 2019	156.235,10

12) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	7,38
Total al 31 de diciembre del 2019	7,38



Lcdo. Angel Orlando Ichao Cuasqui
CONTADOR GENERAL
Registro de contador 29301