

## **D&T SERVICIOS TURISTICOS GALAPAGOS S.A SERTUG**

### **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

**D&T SERVICIOS TURISTICOS GALAPAGOS S.A SERTUG.** Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, el 13 de septiembre del 2011.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa tiene como actividad principal Fomentar el Turismo/operadores Turístico

**DOMICILIO DE LA COMPAÑÍA:** calle Seymour s/n y Fragata

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC 0992851961001

#### **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas entidades (**NIIF para PYMES**) adoptadas por la Superintendencias de Compañías.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los accionistas, de forma que demuestre la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera al 31 de Diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y del flujo de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esta fecha.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos de las actividades Ordinarias procedentes del servicio de los paquetes turísticos se reconocen cuando se presta el servicio, los mismos que son medidos al valor razonable de la prestación del servicio conforme a la sección 23.3 de Niif para Pymes.

#### **PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero,*

## **Activos Financieros**

### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

### **Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

*La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.*

*Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):*

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| • Maquinarias y equipos | 10 años |
| • Muebles y enseres     | 10 años |
| • Equipo de computación | 3 años  |
| • Vehículos             | 5 años  |

### **Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

### **Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

*Informamos que, de acuerdo a la revisión de la operación de las agencias de viajes de las operadoras, a partir del mes de junio se realizó el cambio de las cuentas contables de los servicios que oferta la operadora; diferenciando aquellos gravados con tarifa 12 % y 0% que provienen de los servicios solicitados a nuestros proveedores*

### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas de Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

  
C.P.A. Fabiola Caiza Orozco  
Contador  
Reg. 8206