

## DESTIMEYER S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

#### INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

**DIRECCION:** Barrio Punta Estrada, Parroquia Puerto Ayora, Cantón Santa Cruz, Provincia Galápagos  
**OBJETO SOCIAL:** Actividades de turismo  
**RUC:** 0992890444001  
**EXPEDIENTE:** 182035  
**MONEDA FUNCIONAL:** Dólar de los Estados Unidos de Norte América

#### BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente, y, posteriormente a valor razonable/valor neto de realización.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- **Comprensibilidad**
- **Relevancia**
- **Materialidad o importancia Relativa**
- **Fiabilidad**
- **Esencia sobre la forma**
- **Prudencia**

#### MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DIC.2015 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

#### DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en la acta de Junta General de Accionistas aprobando.

#### **DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS POLITICAS CONTABLES**

##### Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables. Para compresión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

##### Efectivo y equivalentes al efectivo:

Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de la cuenta corriente que mantiene en el sistema financiero nacional.

##### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro contiene las cuentas por cobrar a los clientes, depende su riesgo y recuperación, se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva igual a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **(-) Provisión por Cuentas Incobrables**

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

### **Activos por Impuestos Corrientes.**

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de Destimeyer S.A. por concepto de Impuesto al Valor Agregado, Anticipo a Impuesto a la Renta, por las Retenciones aplicadas a las ventas.

### **Propiedad, Plantas y Equipo**

Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Obligaciones Financieras Locales**

Este rubro contiene la porción corriente de la deuda bancaria, en el caso de Destimeyer no posee obligaciones financieras.

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

### **Obligación con la Administración Tributaria**

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el periodo reportado, obligaciones a pagar en el mes de Enero 2016.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2015, que se debe pagar o compensar en abril del 2016. En el caso de Destimeyer no generó utilidad y por ende Impuesto a las ganancias.

### **Obligación con el IESS**

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales, y Fondos de Reserva correspondientes al mes de Diciembre del 2015.

### **Obligaciones por beneficios de ley a empleados**

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

### **Participación trabajadores por pagar del ejercicio**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2015 a pagar hasta abril del 2016. En este ejercicio no generó utilidad.

## **PATRIMONIO**

### **Capital suscrito o asignado**

Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa. El monto de \$800,00 iniciales, no ha tenido variación al cierre del ejercicio declarado. En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en su estado real con las acciones pagadas y distribuidas en acciones de un valor de US\$ 1,00 cada acción.

### **Reserva Legal**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

### **Reserva Facultativa**

La reserva realizada según la Ley de Compañías.

### Ganancias acumuladas

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

### Ganancia/Pérdida Neta del Periodo

Ganancias o pérdidas obtenidas por actividades realizadas en el 2015.

### **ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

#### Ingresos por Prestación de Servicios

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2015 por la venta de servicios de turismo.

#### COSTOS DE VENTA

#### GASTOS GENERALES

Los costos incurridos para la prestación de servicios, están dados básicamente por comisiones, publicidad, mantenimientos, movilizaciones, accesorios.

#### GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Gastos Administrativos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de las instalaciones (seguro incluido) lo que tiene también una importante incidencia. Otro de los rubros que afectan son los generados por gestiones inherentes a asuntos netamente administrativos como los servicios básicos (agua, luz, teléfonos) pagos de Impuestos y contribuciones, gastos de viaje y gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El flujo de efectivo de Destimeyer proviene de las actividades operativas que desarrolló durante el año.

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización de los anticipos entregados y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones.

Las Actividades de Financiación, constan apertura de una cuenta por pagar bancaria y movimientos en cuentas patrimoniales.

#### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2015, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

### **FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS**

**La Junta General de Accionistas aprobó los presentes Estados Financieros con fecha:**

4 de abril del 2016



LÓPEZ LUNA YVO FABIAN  
CONTADOR