

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA  
ANGERMEYER DESTINATIONS S.A.  
EXPEDIENTE: 182035**

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

**INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA**

|                        |                                                                                                                     |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FECHA DE CONSTITUCIÓN: | 16 de julio del 2014                                                                                                |
| DIRECCIÓN:             | Galápagos, Santa Cruz, Puerto Ayora                                                                                 |
| OBJETIVO SOCIAL:       | Instalaciones y administraciones de agencias de viajes de viajes, hoteles, cabafias, tiendas de camping, hosterías. |
| RUC:                   | 0992890444001                                                                                                       |
| MONEDA FUNCIONAL:      | Dólar de los Estados Unidos de Norte América                                                                        |

**BASES DE PRESENTACIÓN NIIF PARA LAS PYMES**

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

- **Comprensibilidad:** Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances.
- **Relevancia:** la información tiene que tener los datos relevantes para que los tomadores de las decisiones.
- **Materialidad o importancia Relativa.**
- **Fiabilidad.**
- **Esencia sobre la forma.**
- **Prudencia.**

**MONEDA FUNCIONAL**

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 SON EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTAMÉRICA.

**DECLARACIÓN 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 el acta de junta de Accionistas aprobada.

## **DECLARACIÓN DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS**

### **POLÍTICAS 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 INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF para la PYMES**. Por lo tanto, se han preparado los sistemas y políticas contables para comprensión de los Estados Financieros a presentar en el futuro.

#### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

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 Banera, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de la cuenta corriente que mantiene en el sistema financiero nacional.

##### **(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES**

Se aplica 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 utilizan en la producción y/o propósitos administrativos.

## **PASIVO CORRIENTE**

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES**

Este rubro contiene la posición 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 período reportado, obligaciones a pagar en el mes de Enero 2018.

### **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2016, que se debe pagar o compensar en abril del 2018. En el caso de Destimeyer no generó utilidad y por ende tampoco 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 2016.

### **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

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

### **PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2016 a pagar hasta abril del 2018. 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 2018.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **INGRESOS**

#### **INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

En este rubro vanían los ingresos obtenidos durante el año 2018 por la venta de servicios de turismo.

#### **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 FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo proviene de las ventas, el destino de estos flujos se decide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Actividades de Operación:    | Incluyen los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización del anticipo entregado por los clientes y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales. |
| Actividades de Inversión:    | No existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones.                                                                                                                                                                                                          |
| 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 2018, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

## FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

LOS ACCIONISTAS QUE CONSTITUYEN ANGERMEYER DESTINATIONS S.A., SE REUNIERON Y APROBARON EL PRESENTE ESTADO FINANCIERO EL:

18 DE ABRIL DEL 2019



C.P.A. YVO FABIAN LOPEZ LUISA  
CONTADOR  
REG. PROF. 30626