

# **AGENCIA DE VIAJES DISCOVERING GALAPAGOS DISCOVERGPS S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019. *(Expresado en Miles de Dólares)*

### **Nota 1.- Norma General**

La compañía AGENCIA DE VIAJES DISCOVERING GALAPAGOS DISCOVERGPS S.A., con RUC 2091760943001 y domiciliada en la provincia de Galápagos, isla Santa Cruz, ciudad Puerto Ayora, Calle Moisés Brito y Juan Montalvo, su actividad económica es Vender Servicios de Viajes Turísticos.

### **Nota 2.- Principales Políticas y Prácticas Contables**

SISTEMA CONTABLE. - La contabilidad y los estados financieros de la Compañía AGENCIA DE VIAJES DISCOVERING GALAPAGOS DISCOVERGPS S.A., se cite a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, por disposiciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, aplicando las normas de NIIFs para PYMES.

### **Nota 3.- Presentación Razonable**

La presentación de Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### **3 Políticas contables**

Presentación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

**AGENCIA DE VIAJES DISCOVERING GALAPAGOS DISCOVERGPS S.A.****INFORMACION FINANCIERA MÁS RELEVANTES**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AL 31 DE DICIEMBRE	
	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTA CONTABLE		
CAJA	2,500.00	150.00
BANCO	3,695.95	2,021.44
<b>TOTAL</b>	<b>6,195.65</b>	<b>2,171.44</b>

Este año se ve reflejado efectivo en comparación con el año pasado, cabe recalcar que se debió a que en el 2018 no realizamos al 100 % nuestras operaciones.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

CTAS Y DCTOS POR PAGAR	AL 31 DE DICIEMBRE	
	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTA CONTABLE		
CXP NO RELACIONADOS LOCALES	3,475.36	659.38
CXP NO RELACIONADOS EXTERIOR	-	-
PRESTAMOS ACCIONISTAS	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3,475.36</b>	<b>659.38</b>

En este caso es necesario dejar constancia que en el año 2018 se adquirió obligaciones por pagar. En comparación con este año 2019, ya se ve reflejado una mayor cantidad de obligación ya sea para inversiones de mobiliario, publicidad y demás para dar a conocer nuestros paquetes turísticos.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto a la renta.

La base del cálculo es la siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	AL 31 DE DICIEMBRE	
	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTA CONTABLE		
PERDIDA CONTABLE		-
UTILIDAD CONTABLE	22,487.40	3,305.14
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3,373.11	495.77
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-	-
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS ANTERIORES	-	-
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>21,387.40</b>	<b>775.78</b>
IMPUESTO CAUSADO	5,346.85	170.67
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DE ESTE AÑO	2,304.99	57.20

(-) PAGO IMPUESTO A LA RENTA	28.14	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>3,013.72</b>	<b>113.47</b>

En este año 2019 nuestra compañía ha generado Utilidad contable en comparación con el año anterior 2018, vemos que la compañía está emprendiendo su actividad comercial y ha realizado Ventas con sus respectivos costos, la cual nos generó Utilidad y a su vez los trabajadores gozaran del 15% de dicha utilidad contable, de la cual estipula las leyes laborales.

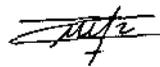
#### 4. HECHOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada y la Junta General de Accionistas autoriza su publicación el 31 de marzo del 2020



WILTER GEOVANNY CASTILLO GAONA.

Presidente Ad-Hoc de la Junta



CPA ANGELICA AUQUILLA SANAGUANO.

Contadora