

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DANETURISMO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACIÓN GENERAL

DANETURISMO S.A. es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 08/nov/2016 , Su domicilio legal es en el cantón Naranjito, Provincia del Guayas, en el Km 67 Vía a Naranjito Bucay

Su actividad económica principales es actividades de operadores turísticos. Sus actividades secundarias son: VENTA DE COMIDAS Y BEBIDAS EN BARES- RESTAURANTES y SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PRESTADOS POR HOTELES.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía DANETURISMO S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

Efectivos y Equivalentes al efectivo

Conformada por:

	2018	2019
Banco del pacífico	\$ 11003.35	\$ 702.20
Total	\$ 11003.35	\$ 702.20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DANETURISMO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos, se presentan las cuentas pendientes al término del diciembre del año reportado.

Cuentas y documentos por cobrar

Conformada por:

	2018	2019
Cientes comerciales no relacionados	\$ 11895.98	\$ 13023.58
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionadas	<u>\$ 23325.26</u>	<u>\$ 116504.56</u>
Total	<u>\$ 35221.24</u>	<u>\$ 129528.14</u>

Inventario de suministros conformado por

	2017	2019
INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)	\$ 2518.72	\$ 1737.44
Total	<u>\$ 2518.72</u>	<u>\$ 1737.44</u>

2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DANETURISMO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Propiedad Planta y Equipo

Conformado por	2018	2019
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	\$ 901.08	\$ 4343.53
MUEBLES Y ENSERES	\$ 52997.71	\$ 59409.14
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 2490.18	\$ 2935.72
Vehículos	\$ 62500.00	\$ 62500.00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 46000.00	\$ 46000.00
(-) Depreciaciones	<u>\$ -33893.00</u>	<u>\$ -52048.75</u>
Total Propiedad Planta y Equipos	\$ 130995.97	\$ 123139.64

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)	
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10.00%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10 Años	10.00%

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DANETURISMO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

2.7 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Cuentas y documentos por pagar

Conformada por:

	2018	2019
Comerciales no relacionados	\$ 8299.77	\$ 43295.19
Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas	<u>\$ 21083.92</u>	<u>\$ 2209.23</u>
Total	<u><u>\$ 29383.69</u></u>	<u><u>\$ 45504.42</u></u>

2.8 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

	US \$	2019
Utilidad del Ejercicio		\$ 9,897.24
15% Participación de Trabajadores		\$ 1484.57
		<u>\$ 8412.67</u>
Menos rentas exentas		<u>39,847.10</u>
Más Gastos No deducibles		\$ 35,301.65
Utilidad antes de Impuestos		<u>\$ 3867.20</u>
22% de impuesto a la Renta		\$ 850.78
Menos: Retenciones Recibidas		\$ 4,709.45
Impuesto a la Renta a Pagar		<u><u>\$ 0.00</u></u>

2.9.- Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y del 2019, la compañía no ha tenido transacciones con partes relacionadas.

2.10. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social – Está constituido por 100,000 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

OLSEN PEET NIELS ANTHONNEZ	51,000 Acciones
OLSEN PONS NIELS HENRY	49,000 Acciones

2.11 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DANETURISMO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Ingresos 2019:

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 538,301.42
Otros Ingresos Operacionales	\$ 120,342.39
Total Ingresos	\$ 658,643.81

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

2.12 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Costos y Gastos 2019:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 648,746.57
-----------------------	---------------

2.12 EVENTO POSTERIOR:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías en abril 30 del 2019; no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.