

**LA COMPAÑÍA GALAPATEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

**GALAPATEL S. A.**

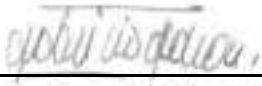
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                               | Diciembre 31,     |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | 2012              | 2011              |
| <b><u>ACTIVO</u></b>          |                   |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE:</b>      |                   |                   |
| Efectivo y bancos             | 800               | 800               |
|                               | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Total activo corriente</b> | <b>800</b>        | <b>800</b>        |
|                               |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>          | <b><u>800</u></b> | <b><u>800</u></b> |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

|                                             |                   |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                    |                   |                   |
| Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | -                 | -                 |
| <b>Total pasivo corriente</b>               | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                             | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Total pasivo</b>                         | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
|                                             | <hr/>             | <hr/>             |
| <b><u>PATRIMONIO:</u></b>                   |                   |                   |
| Capital                                     | 800               | 800               |
| Total Patrimonio                            | 800               | 800               |
|                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>            | <b><u>800</u></b> | <b><u>800</u></b> |

  
\_\_\_\_\_  
Sr. Oscar Fabricio Falconi  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Juan Carlos Ramos  
Contador General

**GALAPATEL S. A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                                                                | Diciembre 31,               |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
|                                                                                | 2012                        | 2011                 |
|                                                                                | (expresado en U.S. dólares) |                      |
| <b>INGRESOS</b>                                                                |                             |                      |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                                             | -                           | -                    |
| COSTO DE VENTAS                                                                | -                           | -                    |
|                                                                                | <hr/>                       | <hr/>                |
| <b>MARGEN BRUTO</b>                                                            | -                           | -                    |
| Gastos de ventas                                                               | -                           | -                    |
| Gastos de administración                                                       | -                           | -                    |
| Otros gastos                                                                   | -                           | -                    |
|                                                                                | <hr/>                       | <hr/>                |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA                                          | -                           | -                    |
| Impuesto a la renta                                                            | -                           | -                    |
| Corriente                                                                      | -                           | -                    |
| Diferido                                                                       | -                           | -                    |
| Total                                                                          | -                           | -)                   |
|                                                                                | <hr/>                       | <hr/>                |
| <b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y TOTAL<br/>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b> | <hr/> <b>-</b> <hr/>        | <hr/> <b>-</b> <hr/> |

Ver notas a los estados financieros

---

Sr. Oscar Fabricio Falconi  
Gerente General

---

Juan Carlos Ramos  
Contador General

**GALAPATEL S. A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

|                                           | <b><u>Capital</u></b><br><b><u>Social</u></b> | <b><u>Reservas</u></b><br><b><u>(expresado en U.S. dólares)</u></b> | <b><u>Resultados</u></b><br><b><u>Acumulados</u></b> | <b><u>Resultados</u></b><br><b><u>Ejercicio</u></b> | <b><u>Total</u></b> |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Saldos al 01 de enero del 2011</b>     | 800                                           |                                                                     | 800                                                  | -                                                   | 800                 |
| Dividendos Pagados                        |                                               |                                                                     | -                                                    | -                                                   | -                   |
| Utilidad/ Pérdida del año 2011            |                                               |                                                                     | -                                                    | -                                                   | -                   |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2011</b> | <b>800</b>                                    | <b>-</b>                                                            | <b>800</b>                                           | <b>-</b>                                            | <b>800</b>          |
| Dividendos Pagados                        |                                               |                                                                     | -                                                    | -                                                   | --                  |
| Utilidad/ Pérdida del año 2012            |                                               |                                                                     | -                                                    | -                                                   | -                   |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2012</b> | <b>800</b>                                    | <b>-</b>                                                            | <b>-</b>                                             | <b>-</b>                                            | <b>-</b>            |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Sr. Oscar Fabricio Falconi  
Gerente General



Juan Carlos Ramos  
Contador General

## **GALAPATEL S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía GALAPATEL S.A., se constituyó mediante escritura pública celebrada en la Ciudad de Guayaquil, el 14 de noviembre de 2007, ante el Notario Vigésimo Primero de ese cantón e inscrita en el Registro Mercantil de Puerto Baquerizo Moreno, San Cristóbal, Galápagos, el día nueve de Enero del 2008.

El objeto social de la principal de la compañía es A) El turismo Ecológico, fomentar el turismo ecológico nacional e internacional principalmente en las islas Galápagos pero podrá hacerlo además en cualquier parte de la república, mediante la instalación y administración de agencias de viaje, hoteles, restaurantes, clubes, cafeterías B) La actividad inmobiliaria, esto es, dedicarse a la compra venta o comercialización inmobiliarias de terceros; C) La publicación de toda clase de obras informativas, científicas, culturales, deportivas, literarias, artísticas y de cultura general; a la difusión mediante publicaciones de folletos, revistas, escritos, libros y demás, la radiodifusión, ya sea con equipos propios o alquilados para la radiodifusión de toda clase de programas; D) A la actividad mercantil como comisionista, intermediaria, mandataria, mandante, agente o representante de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras cuya actividad tenga relación con este objeto social; E) Podrá ejercer la compraventa, permuta de acciones de compañías anónimas y de participaciones de compañías limitadas; toda actividad comercial y de inversión relacionada con su objetivo; F) Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar todos los actos y contratos permitidos por la ley, así como asociarse con las otras compañías constituidas o por constituirse.

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos de Galapatel S. A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral y cambios en el patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**Cumplimiento estricto.-** Los estados financieros presentados por la compañía al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF, para el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de Galapatel S. A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 19 de marzo del 2012 y 25 de marzo del 2011, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores), de acuerdo a lo establecido en la *NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF, cumplan con cada una de las NIIF vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

La alta dirección de la empresa ha determinado las siguientes estimaciones y supuestos a implementarse una vez se reactive la compañía

## **2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

**Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales.-** La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

**Deterioro de propiedad, planta y equipo.-** La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

**Activos por impuesto a la renta diferido.-** Los activos por impuesto a la renta diferido han sido reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su

realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

**Vida útil y valor residual de activos.-** La Compañía revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

**Provisiones.-** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

## **2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

## **2.4 INVENTARIOS**

Los inventarios deberán ser medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para su venta.

## **2.5 MUEBLES Y EQUIPOS**

**Reconocimiento.-** Se reconocerán como muebles y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración y prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de muebles y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la muebles y equipos comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construyan muebles y equipos, se deberán considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de los muebles y equipos serán registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, muebles y equipo se depreciara aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto, son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

| <b><u>Grupo de activos</u></b>         | <b><u>Vida útil<br/>(en años)</u></b> |
|----------------------------------------|---------------------------------------|
| Muebles y enseres y equipos de oficina | 10                                    |
| Equipos de computación                 | 3                                     |
| Equipos varios                         | 10                                    |

**Baja de muebles y equipos.-** Los muebles y equipos puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, GALAPATEL S. A. Evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calculara el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo, se componen de lo siguiente:



|        | Diciembre 31, |             |
|--------|---------------|-------------|
|        | <u>2012</u>   | <u>2011</u> |
| Caja   | 800           | 800         |
| Bancos | -             | -           |
| Total  | <u>800</u>    | <u>800</u>  |

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo.

## **11. PATRIMONIO**

### **CAPITAL SOCIAL**

El capital Autorizado de la compañía es de Un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y el Capital Social de la compañía es de Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

## **12. EVENTOS SUBSECUENTES**

La Administracion está considerando reactivar la compañía por lo cual se espera operaciones que generen resultados positivos para los accionistas.