

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de:
SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía **SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.
4. **Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

4.1 SUBROGACION LABORAL

Según contrato del 30 de junio de 2019, las compañías **SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.**, y la compañía **GALASKY C.LTDA.**, suscribieron el documento en el cual establezca las condiciones contractuales en las cuales se establece la subrogación laboral a favor de **GALASKY C.LTDA.**, de todo el personal de **SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.**, firmándolo para constancia por duplicado en la ciudad de Puerto Baquerizo Moreno, Provincia de Galápagos.

4.2 PRESTAMOS COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Según contrato de préstamo comercial del 4 de julio de 2019, entre la compañía **SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A., (DEUDOR)** y la compañía **GALASKY C.LTDA. (ACREEDORA)**, de forma libre y voluntaria celebraron el instrumento jurídico, en virtud del cumplimiento a las políticas y procedimientos internos y normativa tributaria, dejando constancia que el instrumento jurídico es de carácter comercial. EL DEUDOR se obliga a pagar el préstamo especificado en la cláusula tercera a la ACREEDORA en el plazo de un año y con los intereses establecidos en el cronograma de pagos contenido en el Anexo 1 del contrato.

4.3 NEGOCIO EN MARCHA

Durante el ejercicio en revisión la sociedad ha generado negocios en base a su sólida reputación y reconocimiento en el sector turístico, sin embargo, como estrategia comercial la administración adoptará decisiones futuras con el fin de potencializar su marca y posicionamiento en el mercado objetivo.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
7. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

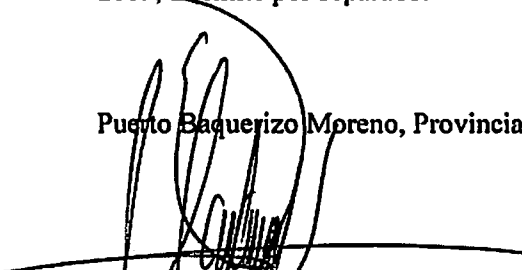
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

- 9. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:**
- 9.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.**
 - 9.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.**
 - 9.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.**
 - 9.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.**
 - 9.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.**
- 10. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.**

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.


Puerto Baquerizo Moreno, Provincia de Galápagos, 31 de enero de 2020.

CPA/ING/ JAIME QUINTANA SALAS
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre
Mail: jaime.quintana@corpoalianza.com
Teléfonos: 3800682 - 0999792569
Quito - Ecuador

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2019	2018	PASIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	277	48.284	Cuentas por pagar proveedores	(12)	7.913	1.150
Activos Financieros				Cuentas por pagar Relacionadas	(13)	116.818	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	2.929	10.284	Otras por pagar provisionadas	(14)	57.660	139.845
Cuentas por cobrar relacionados	(5)	70.000	70.000	Impuestos corrientes por pagar	(15)	3.218	77.571
Otras cuentas por cobrar	(6)	-	257	Beneficios con los trabajadores C.P.	(16)	-	32.504
Servicios y otros pagos anticipados	(7)	-	23.391	Anticipos de Clientes	(17)	40	81.631
Activos por impuestos corrientes	(8)	220.275	383.317	Otras cuentas por pagar corrientes	(18)	282	-
Total Activo Corriente		293.481	535.533	Total Pasivo Corriente		185.931	332.700
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipos	(9)	15.682	15.890	Provisiones por Beneficios Empleados	(19)	-	1.513
Intereses por devengar	(10)	1.198	-	Provisión Contribución Unica por Pagar LP	(20)	3.574	-
Activos por impuestos diferidos	(11)	14.415	38.176	Intereses por pagar Contribucion Unica	(21)	1.198	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31.295	54.066	TOTAL PASIVO		190.703	334.213
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(22)	12.500	12.500
				Reserva Legal	(22)	6.250	6.250
				Pérdidas Acumuladas	(22)	(357.635)	(357.635)
				Utilidades Acumuladas	(22)	594.245	540.598
				Otros Resultados Integrales	(22)	(26)	(26)
				Resultados del Ejercicio	(23)	(121.312)	53.647
				Total Patrimonio		134.074	255.386
TOTAL ACTIVOS		324.776	589.599	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		324.776	589.599

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 23

SRA. ALINE LOUVET
GERENTE GENERAL

ING. CAROLYN GUERRERO
CONTADORA
RUC: 2000079505001

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

Estado de Resultados Integrales Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	(24)	1.119.413	2.069.914
Costo de Ventas		<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.119.413	2.069.914
Gastos de Administración y Ventas	(25)	<u>1.250.728</u>	<u>1.885.148</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(131.315)	184.766
Otros Gastos			
Otros Gastos netos	(26)	112.726	95.107
Otros Ingresos netos	(26)	146.489	
Ingresos Impuestos Diferidos		-	35.638
Gasto Impuestos Diferidos	(27)	<u>23.761</u>	<u>718</u>
Utilidad antes de impuestos a la renta		(121.312)	124.578
Participación Trabajadores		-	13.449
Impuesto a la Renta		<u>-</u>	<u>57.482</u>
Resultado del Ejercicio		(121.312)	53.647
10% Reserva Legal		-	-
Resultado Integral del Ejercicio		<u>(121.312)</u>	<u>53.647</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

SRA. ALINE LOUVET
GERENTE GENERAL

ING. CAROLYN GUERRERO
CONTADORA
RUC: 2000079505001

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2017	12.500	6.250	(614)	347.215	(357.635)	-	193.382,43	201.099
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	193.382	-	-	(193.382)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	640	-	-	-	53.647	54.287
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>12.500</u>	<u>6.250</u>	<u>(26)</u>	<u>(540.598)</u>	<u>(357.635)</u>	<u>-</u>	<u>(53.647)</u>	<u>(255.386)</u>

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Otros Resultados Integrales</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	12.500	6.250	(26)	540.598	(357.635)	-	53.647	255.386
Aumentos - Disminuciones	-	-	-	53.647	-	-	(53.647)	-
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	(121.312)	-	(121.312)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>12.500</u>	<u>6.250</u>	<u>(26)</u>	<u>594.245</u>	<u>(357.635)</u>	<u>(121.312)</u>	<u>-</u>	<u>134.074</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

SRA. ALINE LOUVET
GERENTE GENERAL

ING. CAROLYN GUERRERO
CONTADORA
RUC: 2000079505001

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Pérdida / Utilidad	(121.312)	53.647
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(192.847)	(104.026)
Cuentas por Pagar	(23.761)	(34.147)
	<u> </u>	<u> </u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u>(98.113)</u>	<u>(83.495)</u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(2.610)	(16.922)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>(143.510)</u>	<u>(89.252)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	(48.007)	(189.669)
Saldo al Inicio del año	48.284	237.953
Saldo al Final del año	<u>277</u>	<u>48.284</u>

SRA. ALINE LOUVET
GERENTE GENERAL

ING. CAROLYN GUERRERO
CONTADORA
RUC: 2000079505001

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** SHARKSKYS ECOADVENTURES
GALAPAGOS S.A.
- **RUC de la entidad:** 2091757160001
- **Domicilio de la entidad:** GALAPAGOS / SAN CRISTOBAL / CHARLES
DARWIN S/N Y TEODORO WOLF
- **Forma legal de la entidad:** Sociedad Anónima
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía: SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A., fue Constituida el 17 de diciembre de 2008, mediante escritura pública otorgada por el Dr. Piero Aycart Vincenzini, notario titular trigésimo de Guayaquil, mediante resolución No 08.G.IJ.0008901, dictada por el Subdirector Departamento Jurídico de Compañías, el 29 de diciembre de 2008, inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón San Cristóbal, con fecha 12 de enero de 2009, tomo 16 de fojas 75 a 126 con el número de inscripción 5, su capital inicial fue de USD. 800,00, su objeto social principal es dedicarse a la elaboración, programación, y ejecución de actividades turísticas, la mediación en la reserva de plazas y ventas de boletos en toda clase de medios locales o internacionales, la reserva, adquisición y venta de alojamiento y servicios turísticos. Su domicilio tributario se ubica en la provincia de Galápagos, cantón Santa Cristóbal, ciudad Puerto Ayora - Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

Mediante escritura pública de fecha 16 de noviembre de 2011, Abogado Cesario Leónidas Condo Chiriboga, Notario Quinto del Cantón se realizó el aumento de capital por la cuantía de USD. 11.700,00 totalizando un capital de USD. 12.500,00 y reforma del estatuto social de la compañía, en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, Resolución Superintendencia de Compañías No. SC-IJ-DJC-G-120000354.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

- **Representación Legal:**

La Sra. Aline Astride Louvet, representa a la compañía, está encargada de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD. 12.500,00 equivalentes a 12.500 acciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los accionistas	Participaciones	%
Manuel Enrique Yépez Revelo	6.375	51%
Aline Astride Louvet	6.125	49%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) para PYMES han sido aplicadas y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2019.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depredación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- | | |
|-------------------------|---------|
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Equipo de Oficina | 10 años |
| - Equipo de Computación | 3 años |

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con proveedores, administración tributaria, anticipos de clientes las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

2.2.9 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.10 Capital

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.2.12 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.13 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y otros, corresponde principalmente a: gastos por servicios relacionados con los ingresos ordinarios, impuestos, contribuciones, publicidad, suministros, honorarios a terceros entre otros.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****En dólares estadounidenses**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	277	48.284
	<u>277</u>	<u>48.284</u>

- El saldo integra: Banco del Pacífico CTA. CTE. No. 07221843 por USD. 261 y COOPCCP Cooperativa de Ahorro y Crédito Construcción, Comercio y Producción por USD.16.

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2.929	10.284
	<u>2.929</u>	<u>10.284</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****En dólares estadounidenses**

- La conformación de saldos de cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio se indica a continuación:

CLIENTES	USD.
El Cultural Tours Gmbh	365
Galanet S.A.	29
Gonzalez Carlos	134
Imaecuador Cia. Ltda.	0
Viator Inc.	1.810
Waterways Surf Adventures	101
World Challenge	490
TOTAL	2.929

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS LOCALES	70.000	70.000
	<u>70.000</u>	<u>70.000</u>

- El saldo integra el valor de USD. 70.000,00 por cobrar al Sr. Manuel Yépez, anterior gerente y accionista de la compañía, la administración actual indico que el valor cobrado corresponde al pago por su participación accionaria (según consta en mail dirigido a la compañía), y que hasta el cierre del ejercicio 2019 no ha regularizado por asuntos y tramites de índole personal. La renuncia de gerente general está fechada el 16 de enero de 2017, según carta y aceptación que consta en acta de junta de accionistas del 17 de enero de 2017.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR IESS	-	257
	<u>-</u>	<u>257</u>

7. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	-	23.391
	<u>-</u>	<u>23.391</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	220.275	383.317
	<u>220.275</u>	<u>383.317</u>

a) La integración de saldos de impuestos se indica a continuación:

Cuentas	USD.
IVA CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	194.151
IVA RETENIDO A LA EMPRESA	12.552
I.R. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	2.680
ANTICIPO DE IMPUESTA A LA RENTA	10.892
TOTAL	220.275

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

9. ACTIVOS FIJOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	<u>(Expresado en Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldos netos al comienzo del año	15.890	-
Adquisiciones	2.610	16.922
Bajas Costo	-	-
Depreciación	(2.818)	(1.032)
Bajas Depreciación Acumulada	-	-
Saldos netos al fin del año	<u>15.682</u>	<u>15.890</u>

- Los activos fijos conforman equipos de computación, muebles y enseres, y equipos de oficina.

10. INTERES POR DEVENGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	<u>(Expresado en Dólares)</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR DEVENGAR	1.198	-
	<u>1.198</u>	<u>-</u>

- Corresponde a la provisión interés implícito contribución única y solidaria.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	14.415	38.176
	<u>14.415</u>	<u>38.176</u>

- Un detalle de diferencias temporarias se indica a continuación: PENDIENTE

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS

MOVIMIENTO	PROVISION 2018	MOVIMIENTO 2019	SALDO PROVISIONADO 2019	BASE ND DIFERENCIA TEMPORARIA
SUELDOS Y APORTES NO PAGADOS EN EL PERIODO	2.538	-2.538		
PROVISION JUBILACION	363	-363		
PROVISION DESAHUCIO	313	-313		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2016	14.874	-14.874		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2017	20.087	-20.087		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2018		14.415	14.415	57.661
TOTAL	38.176	-23.761	14.415	57.661

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

12. CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVEEDORES POR PAGAR	7.913	1.150
	<u>7.913</u>	<u>1.150</u>

- Integra saldos por pagar consejo nacional de comunicaciones USD. 66,10, Baquero Marcillo Cecilia USD. 141,12, Jimbo Jimenez USD. 455,84 y TRAVEL por USD. 7.250.

13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	116.818	-
	<u>116.818</u>	<u>-</u>

- Corresponde a valores entregados por préstamos otorgados según contrato entre compañías relacionadas, incluye intereses por USD. 1.283,72.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVISIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS PROVISIONADAS IVA POR COMPENSAR	57.660	139.845
	<u>57.660</u>	<u>139.845</u>

- Corresponde a la provisión de gasto IVA no reconocido por reclamos de crédito tributario en compras al SRI del año 2018.

MES	RECLAMO FINAL	VALOR DEVUELTO	MES RECUPERACION
ene-18	8.254,44	3.346,52	ene-20
feb-18	7.376,78	4.245,76	ene-20
mar-18	14.855,67	7.311,18	mar-20
abr-18	16.215,18	7.493,09	abr-20
may-18	5.653,31	-980,93	abr-20
jun-18	23.965,58	12.347,45	abr-20
jul-18	13.657,34	5.937,81	abr-20
ago-18	8.400,37	4.366,94	abr-20
sep-18	1.150,99	-177,96	abr-20
oct-18	1.146,72	-1.861,15	abr-20
nov-18	5.284,68	4.779,03	abr-20
dic-18	12.544,47	12.344,08	abr-20
	118.505,53	62.171,87	
CREDITO TRIBUTARIO ADQUISICIONES		118.505,53	
RECHAZO EFECTO RETENCIONES		56.353,66	PROVISION
RECHAZO EXCESO LIMITE		1.327,32	
SALDO A RECIBIR		60.844,55	

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

15. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.218	77.571
	<u>3.218</u>	<u>77.571</u>

- Los saldos conforman: retenciones del IVA por USD. 940, retenciones en la fuente por USD. 239 y provisión contribución única por USD. 2.039.

SHARKSYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

SHARKSYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A.

1. CALCULO DEL GRAVAMEN

INGRESOS GRAVADOS 2018:	2.127.589,55
RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO IR	0,00
GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS	142.550,00
REVERSO DIFERENCIAS TEMPORARIAS	0,00
BASE PARA CALCULO	2.270.139,55
TASA	0,10%
VALOR 1	2.270,14

2. CONTRIBUCION MAXIMA

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2018:	57.481,70
TOPE MAXIMO	25%
VALOR 1	14.370,43
CONTRIBUCION (EL MENOR ENTRE 1 Y 2)	2.270,14

PERIODO DEL GRAVAMEN	VALOR DE LAS CUOTAS	FECHAS DE PAGO
CUOTA 1 AÑO 2020	2.270,14	31/3/2020
CUOTA 2 AÑO 2021	2.270,14	31/3/2021
CUOTA 3 AÑO 2022	2.270,14	31/3/2022
TOTAL CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL	6.810,42	

3. CALCULO DEL VALOR PRESENTE DE LA OBLIGACION

BASE CONTABLE

1. NIC 37 (IAS 37) PARRAFO 14: Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- a) Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b) Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación

2. MARCO CONCEPTUAL RENDIMIENTO FINANCIERO REFLEJADO POR DEVENGO PARRAFO 1.17:

La contabilidad de acumulación o devengos describe los efectos de las transacciones y otros sucesos y circunstancias sobre recursos económicos y los derechos de los acreedores de la entidad que informa en los períodos en que esos efectos tienen lugar, incluso si los cobros o pagos resultantes se producen en un período diferente. La información sobre los recursos económicos y los derechos de los acreedores de la entidad que informa y sus cambios durante un período proporciona una mejor base para evaluar el rendimiento pasado y futuro de la entidad que la información únicamente sobre cobros y pagos del período.

3. RECONOCIMIENTO DEL INTERES IMPLICITO SECCION B5.1.1. DE LA NIIF 9, INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El valor razonable de un instrumento financiero, en el momento del reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción (es decir, el valor razonable de la contraprestación pagada o recibida, véase también el párrafo B5.1.2A y la NIC 13. Si de la contraprestación entregada o recibida, es por algo distinto del instrumento financiero, una entidad medirá el valor razonable del instrumento financiero. Por ejemplo, el valor razonable de un préstamo o cuenta por cobrar a largo plazo, que no devenga intereses, puede medirse como el valor presente de todos los cobros de efectivo futuros, descontados utilizando la tasa o tasas de interés de mercado dominantes para instrumentos similares (en cuanto a moneda, plazo, tipo de tasa de interés y otros factores, con calificaciones crediticias parecidas).

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

16. BENEFICIOS CON LOS EMPLEADOS C.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES C.P.	-	32.504
	<u>-</u>	<u>32.504</u>

17. ANTICIPOS CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ANTICIPOS DE CLIENTES	40	81.631
	<u>40</u>	<u>81.631</u>

- El anticipo de clientes corresponde a Backroads.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

18. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	282	-
	<u>282</u>	<u>-</u>

- Corresponde a un deposito realizado por un proveedor, mismo que será regularizado en el siguiente ejercicio.

19. BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BENEFICIOS DE LOS TRABAJADORES L.P.	-	1.513
	<u>-</u>	<u>1.513</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

20. PROVISION CONTRIBUCION UNICA POR PAGAR LP

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISION CONTRIBUCION UNICA LP	3.574	-
	<u>3.574</u>	<u>-</u>

- Provisión largo plazo contribución única y temporal.

21. INTERESES PROVISIONADOS LARGO PLAZO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INTERESES POR PAGAR CONTRIBUCION UNICA	1.198	-
	<u>1.198</u>	<u>-</u>

- Provisión largo plazo intereses contribución única y temporal.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

22. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 12.500 acciones de USD. 1 dólar valor nominal unitario.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo al cierre del ejercicio asciende a USD. 6.250.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 357.635 al cierre del ejercicio 2019.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades ascienden a USD. 594.245 al cierre del presente ejercicio.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al cierre del ejercicio 2019 asciende a USD. 26 por registro de pérdidas actuariales ejercicios anteriores según consta en dicho estudio.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

23. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio 2019 ascendió a USD. 121.312, como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pérdida del Ejercicio	(121.312)	124.578
Participación Trabajadores	-	13.449
Impuesto a la Renta	-	57.482
Resultado Integral del Ejercicio	(121.312)	53.647
10% Reserva Legal	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	<u>(121.312)</u>	<u>53.647</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

A continuación, presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2019:

AÑO 2019

CONCILIACION TRIBUTARIA SHARKSKYS S.A.

AL 31 DICIEMBRE 2019	USD.
PERDIDA DEL EJERCICIO	(97.552)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
RESULTADOS DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES	(97.552)
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	39.869
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION DE GASTOS	57.661
(-) INGRESOS EXCENTOS SALIDAS DE PERSONAL	2.705
(-) INGRESOS EXCENTOS POR PROVISION DE GASTOS	139.845
PERDIDA GRAVABLE	(142.572)
25% IMP RENTA CAUSADO	-
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	10.892
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	2.680
IMPUESTO POR PAGAR	(13.572)
PERDIDA ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(97.552)
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	14.415
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	38.176
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(121.312)

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****En dólares estadounidenses**

24. INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	1.119.413	2.069.914
	<u>1.119.413</u>	<u>2.069.914</u>

- a) Las ventas están compuestas por paquetes turísticos con IVA por USD. 136.489 y sin IVA por USD. 982.924.

25. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS OPERACIONALES	1.250.728	1.885.148
	<u>1.250.728</u>	<u>1.885.148</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre del 2019 y 2018****En dólares estadounidenses**

Los gastos administrativos están compuestos principalmente por:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
SUELDOS Y SALARIOS	75.126	225.946
HONORARIOS PROFESIONALES	30.951	64.507
TRANSPORTE TURISTICO SIN IVA	45.270	79.189
ALIMENTACION	120.133	182.088
HOSPEDAJE	165.322	239.853
TICKET AEREOS	77.427	186.962
TOUR DIARIOS	137.883	199.838
GUIANZA TURISTICO	78.540	156.332
TRANSPORTE TURISTICO CON IVA	145.441	230.377
PNG,TCT,ETC	84.008	131.420
OTROS	290.629	188.637
	<u>1.250.728</u>	<u>1.885.148</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

26. OTROS GASTOS E INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	(146.489)	-
GASTOS NO OPERACIONALES	112.726	95.107
	<u>(33.763)</u>	<u>95.107</u>

- a) Conforman principalmente los ajustes por regulación de saldos provisionados por rechazo reclamo crédito tributario IVA años 2016 y 2017.
- b) Los gastos se encuentran integrados principalmente por provisión de gastos IVA no reconocidos SRI correspondiente a los años 2018 por un monto de USD. 57.661, gastos financieros por USD. 20.340 y gastos no deducibles USD. 34.725.

27. INGRESOS POR EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
GASTOS IMPUESTOS DIFERIDOS	23.761	718
	<u>23.761</u>	<u>718</u>

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
En dólares estadounidenses

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS

MOVIMIENTO	PROVISION 2018	MOVIMIENTO 2019	SALDO PROVISIONADO 2019	BASE ND DIFERENCIA TEMPORARIA
SUELDOS Y APORTES NO PAGADOS EN EL PERIODO	2.538	-2.538		
PROVISION JUBILACION	363	-363		
PROVISION DESAHUCIO	313	-313		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2016	14.874	-14.874		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2017	20.087	-20.087		
IVA NO COMPENSADO RECLAMO IVA ADQUISICIONES 2018		14.415	14.415	57.661
TOTAL	38.176	-23.761	14.415	57.661

28. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

SHARKSKYS ECOADVENTURES GALAPAGOS S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

En dólares estadounidenses

LEY DE SIMPLICIDAD Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020 en Ecuador, tras su publicación en el Registro Oficial 111 del martes 31 de diciembre del 2019. La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta. Con la entrada en vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero. El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil también se comienza a cobrar desde este mes. Otras reformas tendrán que esperar hasta que el Servicio de Rentas Internas (SRI) emita normativa complementaria. El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, se cobrarán en julio, pues la Ley da un plazo de 180 días para que se emitan reglamentos. El ICE para fundas plásticas necesita un reglamento que especifique el tamaño y tipos de plásticos que estarán gravados con el impuesto. Actualmente, la Ley solo detalla que se cobrará un ICE progresivo desde USD 0,04 en el 2020 hasta USD 0,10 en el 2023.

29. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha del informe de los auditores independientes (enero, 2020), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
