

# GTC GALAPINC CÍA. LTDA.

## Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 Con Informe de los Auditores Independientes

### ABREVIATURAS:

IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
RUC	Registro Único de Contribuyentes
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. Dólares

### CONTENIDO:

	<u>PÁGINA:</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Estados de Situación Financiera	5
Estados del Resultado del Período y Otro Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:  
**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **GTC GALAPINC CÍA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes.

#### **Fundamento de la opinión**

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía conforme los requerimientos de ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad y demás normas de ética aplicables en el Ecuador y hemos cumplido las responsabilidades de ética incluidas en los mencionados requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Otra información**

La Administración es responsable de la otra información que comprende el Informe de Gerencia. Nuestra opinión sobre los estados financieros adjuntos no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento sobre la misma. En relación con nuestra auditoría, nuestra responsabilidad es leer dicha información cuando se encuentre disponible y considerar si existe o parece existir una inconsistencia material con relación a los estados financieros adjuntos; si concluimos que existe o parece existir una inconsistencia material, estamos obligados a reportarlo. No tenemos nada que comunicar al respecto.



### **Responsabilidades de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros**

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las Pymes y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

La Administración de la entidad es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en marcha en la preparación de los estados financieros, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con este principio y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración de la entidad tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros debido 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 un error material debido 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.
- 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 entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la entidad.



- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Administración de la entidad, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa 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 entidad deje de ser una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación global, 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.

Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2018 se emite por separado.

Quito - Ecuador, 25 de marzo de 2019

*PGC E.L.*

-----  
PGC C.L.  
SCVS - RNAE 1107

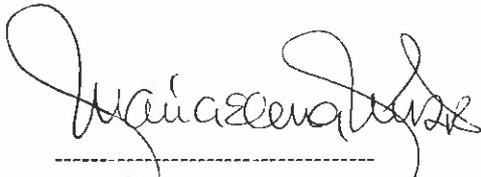
-----  
Eduardo Chávez - Socio  
Representante Legal



Auditor Externo - SCVS N. 1107

**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en US Dólares)**

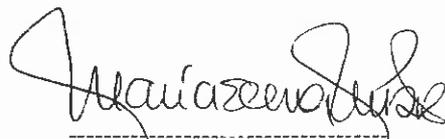
		<u>31.DIC.2018</u>	<u>31.DIC.2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
Efectivo	(Nota 6)	951.913	1 101.952
Inversiones temporales - Banco Pichincha		31.422	30.007
Clientes y otras cuentas por cobrar	(Nota 7)	101.516	147.734
Activos por impuestos corrientes	(Nota 11)	920.289	872.531
Gastos pagados por anticipado	(Nota 8)	617.740	87.602
Otros activos		3.902	9.407
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>2.626.782</b>	<b>2.249.233</b>
Propiedades, planta y equipo	(Nota 9)	77.326	39.798
Propiedades de inversión		27	27
Activos por impuestos diferidos	(Nota 11)	8.832	8.832
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>86.185</b>	<b>48.657</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.712.967</b>	<b>2.297.890</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
Préstamos por pagar - Tarjetas de crédito		8.957	15.917
Proveedores y otras cuentas por pagar		707	7.592
Pasivos por impuestos corrientes	(Nota 11)	89.949	57.161
Beneficios a los empleados por pagar	(Nota 10)	130.402	129.227
Provisiones		34.180	14.144
Ingresos diferidos - Anticipos de clientes		1.744.523	1.491.994
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>2.008.718</b>	<b>1.716.035</b>
Proveedores y otras cuentas por pagar		-	12.068
Beneficios a los empleados por pagar	(Nota 10)	55.885	53.916
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>55.885</b>	<b>65.984</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.064.603</b>	<b>1.782.019</b>
Capital social	(Nota 12)	10.400	10.400
Reserva legal	(Nota 12)	4.469	4.469
Resultados acumulados	(Nota 12)	633.495	501.002
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>648.364</b>	<b>515.871</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>2.712.967</b>	<b>2.297.890</b>

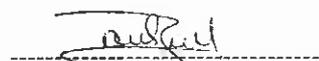
  
 -----  
 María Elena Muñoz Vallejo  
 Gerente General

  
 -----  
 Ximena Paredes  
 Contador General

**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DEL RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en US Dólares)**

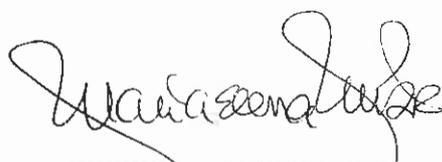
	<u>31.DIC.2018</u>	<u>31.DIC.2017</u>
<b><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>		
Paquetes turísticos	3.843.358	3 189 402
Otros	1.636	360.218
	<b>3.844.994</b>	<b>3.549.620</b>
<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>		
Paquetes turísticos	(1.836.271)	(1.633.940)
Otros	(5.909)	(395.930)
	<b>(1.842.180)</b>	<b>(2.029.870)</b>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>2.002.814</b>	<b>1.519.750</b>
Otros Ingresos	120.682	275.355
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</u></b>		
Gastos por beneficios a empleados	(Nota 13) (925.061)	(858.268)
Gastos por honorarios	(290.601)	(121.293)
Gastos por depreciaciones	(15.521)	(23.271)
Otros gastos	(Nota 14) (510.263)	(487.595)
	<b>(1.741.446)</b>	<b>(1.490.427)</b>
<b><u>RESULTADOS FINANCIEROS</u></b>		
Ingresos financieros	472	3 906
Egresos financieros	(6.450)	(5 165)
	<b>(5.978)</b>	<b>(1.259)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>376.072</b>	<b>303.419</b>
Participación a trabajadores	(Nota 11) (56.411)	(45.513)
Impuesto a la renta corriente	(Nota 11) (83.022)	(64.332)
<b>UTILIDAD DEL AÑO</b>	<b>236.639</b>	<b>193.574</b>
<b>UTILIDAD INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>236.639</b>	<b>193.574</b>

  
 -----  
 María Elena Muñoz Vallejo  
 Gerente General

  
 -----  
 Ximena Paredes  
 Contador General

**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en US Dólares)

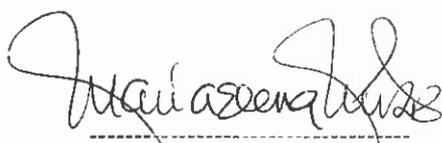
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31.DIC.2016</b>	<b>10.400</b>	<b>4.469</b>	<b>512.478</b>	<b>527.347</b>
Dividendos	-	-	(205.000)	(205.000)
Otros cambios - ajustes año anterior	-	-	(50)	(50)
Utilidad integral total del año	-	-	193.574	193.574
<b>Saldos al 31.DIC.2017</b>	<b>10.400</b>	<b>4.469</b>	<b>501.002</b>	<b>515.871</b>
Dividendos	-	-	(156.112)	(156.112)
Otros cambios - ajustes año anterior	-	-	1.966	1.966
Otros cambios - ajustes activos fijos	-	-	50.000	50.000
Utilidad integral total del año	-	-	236.639	236.639
<b>Saldos al 31.DIC.2018</b>	<b>10.400</b>	<b>4.469</b>	<b>633.495</b>	<b>648.364</b>

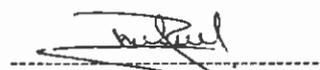
  
-----  
María Elena Muñoz Vallejo  
Gerente General

  
-----  
Ximena Paredes  
Contador General

**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en US Dólares)**

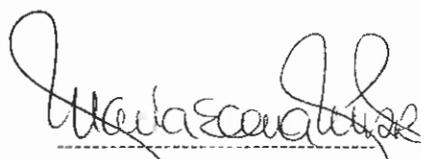
	31.DIC.2018	31.DIC.2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido por cobros de ventas de bienes y prestación de servicios	3.867.955	4.281.592
Efectivo pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.934.560)	(2.718.870)
Efectivo pagado a y por cuenta de los empleados	(978.328)	(860.276)
Efectivo pagado por impuestos a las ganancias (Nota 11)	(59.667)	(63.542)
Efectivo recibido por otros conceptos	120.682	275.355
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES</b>	<b>16.082</b>	<b>914.259</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Efectivo pagado en compras de propiedades, planta y equipo (Nota 9)	(3.049)	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS)</b>	<b>(3.049)</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo pagado por préstamos	(6.960)	(13.243)
Efectivo pagado por dividendos	(156.112)	(205.000)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS)</b>	<b>(163.072)</b>	<b>(218.243)</b>
(Disminución) incremento neta de efectivo y equivalentes	(150.039)	696.016
Efectivo al principio del año	1.101.952	405.936
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b> (Nota 6)	<b>951.913</b>	<b>1.101.952</b>

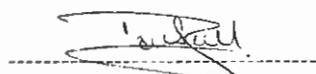
  
 -----  
 María Elena Muñoz Vallejo  
 Gerente General

  
 -----  
 Ximena Paredes  
 Contador General

**GTC GALAPINC CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en US Dólares)

	<u>31.DIC.2018</u>	<u>31.DIC.2017</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	376.072	303.419
<b><u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u></b>		
Gasto por depreciaciones (Nota 9)	15.521	23.271
Gasto por participación trabajadores (Nota 11)	56.411	45.513
Gasto por impuesto a la renta corriente (Nota 11)	83.022	64.332
Partidas distintas al efectivo	1.966	(50)
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS - (Incremento) Disminución</u></b>		
En cuentas por cobrar clientes	22.961	54.440
En otras cuentas por cobrar	23.257	(134.955)
En anticipos de proveedores	(530.138)	24.856
En inventarios	-	-
En otros activos	(43.668)	(92.682)
<b><u>CAMBIOS EN PASIVOS - Incremento (Disminución)</u></b>		
En cuentas por pagar comerciales	(18.953)	(18.136)
En otras cuentas por pagar	-	7.918
En beneficios empleados	(109.678)	(47.521)
En anticipos de clientes	252.529	812.487
En otros pasivos	(113.220)	(128.633)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES</b>	<b>16.082</b>	<b>914.259</b>

  
-----  
María Elena Muñoz Vallejo  
Gerente General

  
-----  
Ximena Paredes  
Contador General