

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

INFORMACIÓN GENERAL

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA. se constituyó el 11 de OCTUBRE DE 2011, con domicilio legal en Galápagos, Cantón Santa Cruz, Parroquia Puerto Ayora Calle Tomas de Berlanga e Islas Plazas, e inscrita en el Servicio de Rentas Internas con RUC 1792374235001

El objeto social de la compañía conforme consta en los estatutos sociales es dedicarse a “LA RESERVA Y VENTA DE PASAJES AÉREOS, MARÍTIMOS Y TERRESTRES, NACIONALES E INTERNACIONALES; RESERVA Y VENTA DE EXCURSIONES PROGRAMADAS POR TERCEROS Y PROPIOS, RESERVA DE HOTELES DENTRO Y FUERA DEL PAÍS, RESERVA DE ENTRADAS A ESPECTÁCULOS ARTÍSTICOS, SOCIAL, CULTURALES Y DEPORTIVOS; A EJERCER REPRESENTACIONES, COMISIONES, CONSIGNACIONES AGENCIAS EN TODO LO RELACIONADO CON EXCURSIONES Y TURISMO, INDIVIDUAL O COLECTIVO EN EL PAÍS Y EN EL EXTERIOR”.

El control de la compañía lo ejerce Superintendencia de Compañías donde consta registrada con número de Expediente 145365.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

La compañía elabora sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF y de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías en concordancia con las disposiciones en materia tributaria y las prácticas contables del Ecuador.

MONEDA FUNCIONAL:

El dólar de los Estados Unidos de América es la moneda adoptada por el Ecuador desde el año 2000, para todas las transacciones comerciales y financieras, por consiguiente las cifras de los estados financieros se han elaborados contemplando dicha moneda.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

1. **Período contable.**- El período contable es de un año, comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre, conforme a las disposiciones legales vigentes.
2. **Clasificación de los activos y pasivos financieros entre corrientes y no corrientes.**- Los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos con vencimientos superiores a doce meses. La clasificación se

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

rige en función del objetivo por el cual se adquirieron los activos o se contrataron los pasivos a la fecha de su reconocimiento inicial.

- 3. Efectivo y equivalentes de efectivo.-** El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en caja y bancos, neto de sobregiros bancarios.
- 4. Propiedad, planta y equipo.-** Son registrados al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los costos de mantenimiento posteriores se cargan a resultados del año a medida que se incurren.

Los terrenos son activos no depreciables. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos es calculada con el método lineal basada en la vida útil estimada del activo, sin considerar valor residual por cuanto se mantiene el criterio que el valor de realización al término de la vida útil del activo no es significativo.

Las vidas útiles estimadas de propiedades, planta y equipos es la siguiente:

	Número de años
Edificios	20
Instalaciones en Edificios	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Otros Activos Fijos	10
Equipos de Computación	3

- 5. Inversiones en otras compañías.-** Corresponde a las inversiones en compañías relacionadas, su contabilización es al costo de adquisición, la rentabilidad o ingreso se reconoce en resultados al momento que se reciben los dividendos.
- 6. Gastos anticipados.-** Se registran todos los gastos pagados por anticipado y que aún no se ha devengado el uso o consumo del mismo.
- 7. Sobregiros y préstamos bancarios.** Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base de las tasas acordadas y se incluyen en los costos financieros.
- 8. Aportaciones de accionistas.-** Están dadas por los aportes para constituir el capital social de la compañía y se clasifican como patrimonio neto.

Ingresos.- Los ingresos se registran y reconocen al momento que se entregan las embarcaciones a sus armadores debidamente reparadas o efectuadas el mantenimiento.

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTAS

1. Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de efectivo y equivalente de efectivo se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Efectivo en caja	<u>1.757</u>	<u>1.488</u>

2. Cuentas por cobrar no relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo neto de cuentas por cobrar no relacionadas se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	<u>17.597</u>	<u>28.264</u>

3. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de activos por impuestos corrientes se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Activos por impuestos corrientes	<u>12.121</u>	<u>3.837</u>

4. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de propiedad, planta y equipos desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Terrenos	308.708	308.708
Edificios	465.209	465.209
Muebles y enseres	137.515	137.515
Maquinaria, equipo e instalaciones	75.581	69.912
Equipos de computación	<u>3.400</u>	<u>3.400</u>
	990.413	984.744
Depreciación acumulada	<u>(152.359)</u>	<u>(152.359)</u>
	<u>838.054</u>	<u>832.385</u>

5. Cuentas por pagar a proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de cuentas por pagar a proveedores, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por pagar proveedores locales	<u>14.016</u>	<u>7.433</u>

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

6. Obligaciones financieras corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de obligaciones financieras por pagar, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Obligaciones financieras	<u>4.400</u>	<u>0</u>

7. Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de pasivos por impuestos corrientes, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Pasivos por impuestos corrientes	<u>0</u>	<u>2.247</u>

8. Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de otras obligaciones corrientes, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Otras obligaciones corrientes	<u>2.085</u>	<u>5.248</u>

9. Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de otros pasivos corrientes se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Otros pasivos corrientes	<u>46.348</u>	<u>0</u>

10. Otros pasivos no corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de otros pasivos no corrientes, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Otros pasivos no corrientes	<u>71.764</u>	<u>98.681</u>

15. Cuentas por pagar relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de cuentas por pagar relacionadas, se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Cuentas por pagar relacionadas	<u>121.378</u>	<u>138.323</u>

16. Capital social

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el capital social está constituido por 488,199 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una:

	2019	2018
Capital social	<u>488.199</u>	<u>488.199</u>

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

17. Reserva legal

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de la reserva legal se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Reserva legal	<u>17</u>	<u>2.463</u>

18. Aportes futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de aportes para futura capitalización se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Aportes futura capitalización	<u>149.860</u>	<u>149.860</u>

19. Resultados años anteriores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el saldo de resultados años anteriores se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Resultados años anteriores	<u>(25.132)</u>	<u>(26.648)</u>

20. Resultado del presente ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el resultado neto después de participación de trabajadores e impuesto a la renta, es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	<u>3.717</u>	<u>168</u>

21. Ingresos operacionales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los ingresos operacionales se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Ingresos operacionales	<u>423.943</u>	<u>570.154</u>

22. Costo de ventas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el costo de ventas se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Costo de ventas	<u>77.254</u>	<u>124.420</u>

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

23. Gastos de ventas y administración

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los costos y gastos de ventas y administración se desglosan de la siguiente manera:

	2019	2018
Remuneraciones	177.066	235.902
Depreciación	45.409	44.883
Beneficios sociales e indemnizaciones	36.730	66.680
Otros gastos	35.059	9.461
Servicios básicos	10.249	13.244
Transporte y movilización	9.965	12.469
Suministros y útiles de limpieza	8.454	28.230
Honorarios, comisiones y dietas	6.370	4.043
Mantenimiento y reparaciones	3.610	10.313
Impuestos y contribuciones	488	1.215
Gastos financieros	<u>8.663</u>	<u>8.745</u>
	<u>342.063</u>	<u>435.185</u>

24. Eventos subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten de forma significativa sus saldos o interpretaciones.

25. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de Palsevgal Turismo Cía. Ltda. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

Carina Álvarez Proaño
CONTADORA
RUC 1802889798001