

ROLFT WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DOLÁRES ESTADUNIDENSES Y EN DOLÁRES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

I. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

ROLFT WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA. Es una empresa de responsabilidad limitada, ubicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la ciudad de Quito dentro **LA MARINERA**, en la calle **POCHI 8746 Y CERRILLO DE ALDENABO** **EDIFICIO RENCIAL POCHI** la actividad principal es la **ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE**

II. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus notas constituyen una preparación de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**) y

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**);
- Normas Internacionales de Contabilidad (**NIC**);
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (**ICIF**);

Para **ROLFT WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA.** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2011, son preparados de conformidad con las normas prácticas de contabilidad de empresas, general en Ecuador (**NIIF**), siguiendo los procedimientos normativos establecidos en las NIIF para la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), las cuales requieren que la Gerencia elabore ciertas estimaciones, que afectan los cifras presentadas tanto netas y positivas. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedades y equipos y al pasivo por impuestos a la renta. Como cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Base de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(b) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la 548/21 Convención de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

(c) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía elabore ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los estados reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

A. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros VI de diciembre del 2015.

(c) Clasificación de Salidas Continuas y no Continuas

Las salidas de activos y pasivos presentadas en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como continuas aquellas con vencimiento igual o inferior a 12 meses, las que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no continuas, las de vencimiento superior a dicho período.

(d) Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los componentes del efectivo representado por medios de pago libranos en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giro en L, depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a los inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambio en su valor, cuya fecha de vencimiento no excede a 90 días desde la fecha de adquisición.

(e) Instrumentos Financieros

1. Activos Financieros no Destinados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y participes por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las posiciones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfiere substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea retenida o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de estados financieros reales, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los mismos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de liquidar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Los valores por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la Compañía.

6. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Después al reconocimiento inicial, los valores por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por derivivos. Los valores por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otros valores por cobrar.

6. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los aumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del derivativo. La Compañía de de bajo un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o pagan.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar y otros valores por pagar.

6. Capital Social

Los pasivos clasificados como patrimonio. Los valores incrementos o disminuciones son los ganancias o pérdidas acumuladas y del ejercicio actual, operaciones y transferencias entre otros de cualquier otro valor.

(B) Equipos

1. Reconocimiento y Medición

Los puntos de propiedades y equipos son reconocidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Los puntos de propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente: (i) el costo de los materiales y la mano de obra directa; (ii) cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para entrega para su uso previsto; (iii) cuando la Compañía tiene una obligación de retirar el activo o rehabilitar el lugar, una estimación de los costos de desmantelamiento y remover las partes y de restaurar el lugar donde están ubicados; y (iv) los costos por préstamos capitalizados.

Los programas de computadora adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

Cuando partes significativas de uno puntos de propiedades y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Cualquier promesa o prohibición de la disposición de un elemento de propiedades o equipos, calificable como la diferencia entre el producto derivado de la disposición o el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados.

2. Costos Propios

Méritos y deterioraciones mayores que aumentaron la vida útil del activo, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía.

y no como puede ser estimado de manera fiable. El valor en libros de la parte amortizable es de 100. Los costos por reparaciones y mantenimiento de forma es propiamente y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

46. Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el menor depreciable, que corresponde al costo de un activo, o valor menor que se valore por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil estimada para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, valores libros y valores residuales son reconocidos en cada período y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y hasta para su uso o en el caso de los activos construidos progresivamente, desde la fecha en la cual el activo está completado y es susceptible de ser usado.

Los valores libros estimados son:

■ Instalación, tuberías y accesorios	5%
■ Maquinaria, equipos e instalaciones y activos fijos	10%
■ Mobiliario y equipos	10%
■ Equipos de computación	33,33%
■ Vehículos	30%

(c) Devaluación

4. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros separados, para determinar si existe evidencia suficiente de deterioro. Se reconoce que estos son evaluados al menos cuando los mercados son activos de pérdida.

después del reconocimiento inicial del activo, con ciertos ajustes en los flujos de efectivo futuro del activo que pueden ocurrir de manera fiable.

(f) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, reconocidas en millones, ingresos, gastos o pérdidas en general, se reconocen como gastos en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que se incurran en desembolsos para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se disminuyen disminuyendo el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El aumento del descuento se reconoce como costo financiero.

(g) Reconocimiento de Ingreso Ordinario y Gastos Produces Vendidos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el punto de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la correspondiente medida o por medio, entre de distribuciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia suficiente que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la contraprestación cobrada, los costos asociados y los posibles distribuciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se incurran descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen los ventas.

La oportunidad de las transacciones de riesgo y bonificación está dependiente de los términos establecidos del contrato de venta, un embargo, para ventas dentro de la

contabilidad de la Compañía, la transacción generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Cuentas

Las cuentas son reconocidas con base en la cantidad o cantidad por incumplir. Se reconocen inmediatamente en gastos cuando el desempeño efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(b) Cuentas Financieras

Las cuentas financieras están compuestas por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Las cuentas por prestaciones que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la prestación de un activo que califica, se reconocen en resultados cuando el método de costos efectuado.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los ingresos correspondientes como ingresos y costos financieros dependientes de si los correspondientes en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

(c) Impuestos a la Renta

El gasto por impuestos a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconocen en resultados, excepto que se relaciona con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuestos relacionados se reconoce en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

8. RIESGO DE MERCADO

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantenga. El objetivo de la administración del riesgo de mercado de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo derivas de posiciones comerciales y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

a. Riesgo de moneda

La moneda utilizada para las transacciones es el real y es el dólar americano, moneda funcional de la Compañía y las transacciones que realiza la Compañía son en esa moneda, por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no existe.

b. Riesgo de tasas de interés de Bajas tasas

Este riesgo está asociado con las tasas de interés variable, recursos que generan incertidumbre respecto a resultados por conceptos de intereses y por la emisión de los Bajas tasas. La Compañía ha adoptado una política de medición la tasa para publicada por el Banco Central del Ecuador. Sin embargo, la Administración considera que la exposición a los cambios en dichas tasas no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

9. ANEXOS

Cada parte de los estados financieros incluye:

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de SOLPE WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA. Está integrado por \$ 332.680,00 USD.

B. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea asignada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abarcar pérdidas futuras o para aumentar el capital.

C. RESULTADOS ACUMULADOS

Para más información consulte nuestra web www.solpe.com.ec (ver utilidad del Cuello 2.009.52)

II. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe (31 de abril de 2014), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

HARCO ANDRÉS BACIGER
CONTADOR GENERAL