

## **GALAODYSSEY CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
*(Expresados en miles de dólares de E.U.A.)*

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Galaodyssey Cia. Ltda. Se dedica a la venta de paquetes turísticos hacia Galapagos. La Sociedad es una compañía limitada, constituida y con domicilio en Quito Ecuador.

Los estados financieros para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su presentación.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

#### **Bases de medición**

Los estados financieros y sus notas adjunto son responsabilidad de la administración y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico y expresados en dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### **Transacciones en moneda extranjera**

##### **(a) Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación

##### **(b) Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones.

### **3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **(a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**(b) Activos financieros**

**Cuentas por cobrar a terceros, cuentas por cobrar a relacionadas y cuentas por cobrar financieras**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de paquetes turísticos realizadas en el curso normal de las operaciones. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no Corrientes

**Anticipo proveedores**

Son desembolsos realizados por anticipado a los proveedores por posibles productos o Servicios que serán dados a la compañía dentro del corto plazo. El reconocimiento del costo o gasto se realiza una vez que se haya recibido el servicio o producto.

**Cuentas por cobrar relacionadas**

Son pagos realizados por anticipado a empresas que tienen importancia significativa en el desarrollo de las operaciones de Voyager como anticipo para recibir productos o Servicios en el corto plazo.

**Impuestos por Cobrar**

Son valores pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas (SRI), durante el ejercicio económico en curso que se devengan mensualmente como es el caso del Iva en Compras y Crédito Tributario y anualmente en el caso de Anticipo Impuesto a la Renta Mínimo y Retenciones en la Fuente.

**(c) Activos largo plazo**

**Cuentas por cobrar a terceros e Inversiones superiores a un año.  
Anticipo Barcos**

Se trata de valores entregados a modos de garantía que son superiores a un año plazo.

**(d) Propiedad, planta y equipo**

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por depreciaciones se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

La depreciación en activos fijos se calcula usando el método lineal para:

	<b>VIDA ÚTIL (años)</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>
EQUIPOS DE OFICINA	10	10%
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3	10%
PROGRAMAS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3	10%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo fijo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es registrado en la cuenta de resultados.

**(e) Pasivos financieros**

**Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Se registran en el corto plazo siempre que el crédito sea inferior a 12 meses

**Proveedores**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de operaciones. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable.

**(f) Beneficios a empleados**

**Cuentas por pagar empleados**

Se liquidan mensualmente y son valores a favor de los empleados.

**Contribuciones a la Seguridad Social**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de 12 meses siguientes al cierre del período o mensualmente de acuerdo a la ley; en el que los empleados han prestado sus Servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que han de pagar por tales Servicios.

#### **(g) Anticipo Clientes**

Son reconocidas cuando la empresa tiene la obligación presente (legal e implícita) como resultado de un evento (paquete turístico) que es probable que se realice y por lo cual hemos recibido recursos económicos con anticipación. Esta cuenta se revisa constantemente y al final del año se determina los compromisos adquiridos por la empresa en función de tales anticipos.

#### **(h) Impuestos por Pagar**

##### **Impuesto a la Renta**

Se basa en la utilidad gravable tributaria registrada durante el año. Se calcula utilizando la Tasa de Impuesto a la Renta aprobada por la autoridad tributaria cada año.

##### **Impuestos Corrientes**

Son aquellos valores que se cobran a clientes y proveedores como anticipo de impuestos de éstos. Tales valores se liquidan mensualmente. En el caso del Iva Ventas se cruza en el Iva en Compras. En el caso de Retenciones de Iva y de Fuente se cancelan tales valores registrados al SRI.

#### **(i) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada caso.

#### **(j) Costos y Gastos**

Se reconocen al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano que se conocen.

#### **(k) Gastos Financieros**

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso. Todos los demás costos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

#### **(l) Eventos Posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la

situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en las notas a los estados financieros

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de su registro.

##### **Deterioro de los activos.**

A la fecha de cierre de cada periodo, o aquella fecha que se considere necesario, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que los activos hayan sufrido deterioro. En el caso de que haya existido se realiza una estimación del importe recuperable del activo.

##### **Provisiones para la jubilación patronal y desahucio.**

El Presidente es el único afiliado de la empresa, por tal razón no existe provisiones para jubilación patronal y desahucio.

#### **5. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

##### **Riesgo de Mercado**

El riesgo de Mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúan debido a cambios en los precios de Mercado. En el caso de la empresa no tenemos este riesgo.

##### **Riesgo de Crédito**

Es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando un pérdida financiera. La empresa se encuentra expuesta a riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales, anticipo proveedores y relacionadas) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. La compañía a efectuado una baja concentración de crédito ya que la gran mayoría de las ventas son pre-pagadas.

### Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea un riesgo de déficit de fondos utilizando de manera recurrente el flujo de caja proyectado.

El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con obligación inferior a 12 meses podría refinanciarse sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

### **EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Caja chica		200
Banco Pacífico		549
Banco Pichincha		273,703
Banco Pichincha Miami		408,849
<b>Total general</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>683,301</u></b>

### **INVERSIONES TEMPORALES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Certificados financieros		157,114
<b>Total general</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>157,114</u></b>

### **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Cuentas		139,466
<b>Total general</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>139,466</u></b>

#### PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

Descripción	Valor
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>1,889</b>
Provisiones	-1550
Aplicaciones	1429
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2014</b>	<b>864</b>
Provisiones	0
Aplicaciones	-864
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>0</b>

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Anticipos y prestamos		376
Anticipo a proveedores		443,332
Andean Travel Company		7,797
Consumer S.A.		180,900
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>632,405</b>

#### IMPUESTOS POR COBRAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Retenciones de Iva		150
Crédito tributario		3,807
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>3,957</b>

#### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Descripción	Saldo al 01/01/2015	Adiciones	Bajas	Ventas	Saldo 31/12/2015
Muebles y enseres	5,200			-5,200	0
Equipo de oficina	897	454		-836	0
Equipo de computación	4,217		-421	-3,796	0
Software	583			-583	0
Vehículos / Barcos	2,875			-2,875	0
<b>Subtotal costo</b>	<b>13,768</b>	<b>454</b>	<b>-421</b>	<b>-13,289</b>	<b>0</b>
<b>Depreciaciones</b>					
Muebles y enseres	1,707	429		-2,136	0
Equipo de oficina	55	52		-107	0
Equipo de computación	2,633	418	-421	-2,630	0
Vehículos / Barcos	2,588			-2,588	0
Software	525			-525	0
<b>Subtotal depreciaciones</b>	<b>7,508</b>	<b>899</b>	<b>-421</b>	<b>-7,996</b>	<b>0</b>

#### PASIVOS

##### Proveedores

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Proveedores	0	86,980
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>86,980</b>

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Aporte IESS		537
Fondos de reserva		131
Participación trabajadores		18,614
Vacaciones		3,104
Impuesto a la renta		10,283
Retenciones en la fuente		1,097
Iva en ventas		309
Retenciones Iva		821
Anticipo clientes		1,038,120
Provisiones por pagar		6,000
Cuentas por pagar empleados		1,360
Galazela Cía. Ltda.		236,011
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>1,316,387</b>

#### OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer	Décimo Cuarto	Total
	Sueldo	Sueldo	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	200	932	1,132
Aplicaciones			0
Provisiones	-200	-932	-1,132
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	
Impuesto a la renta		10,283
Retenciones en la fuente		1,097
Iva en ventas		309
Retenciones Iva		821
<b>Total general</b>		<b>12,510</b>

#### JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Reserva jubilación patronal		839
Reserva bonificación por desahucio		173
<b>Total general</b>	<b>0</b>	<b>1,012</b>

#### PATRIMONIO

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
utilidades ejercicios anteriores	30,959	161,174
Pérdida ejercicios anteriores		-27,370
Resultados de la aplicación NIIFs		-180
<b>Total general</b>	<b>30,959</b>	<b>133,624</b>

#### INGRESOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Facturación 12%	254,890	66,537
Facturación 0%	738,892	2,106,329
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>993,782</b>	<b>2,172,866</b>
Ingresos no operacionales	36,038	7,259
Reembolso intermedio	30,631	19,522
<b>Ingresos no operacionales</b>	<b>66,669</b>	<b>26,781</b>
<b>Total general</b>	<b>1,060,451</b>	<b>2,199,647</b>

#### COSTOS, GASTOS Y UTILIDAD

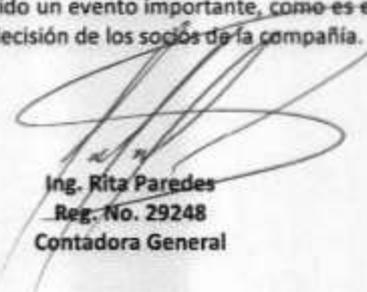
Los saldos al 31 de diciembre de 2015 Y 2014 son los siguientes:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Costos de operación	903,421	1,943,489
Gastos de administración y ventas	112,575	151,852
Reembolso intermedio	30,631	19,522
Gastos financieros		15
Gastos no operacionales	45,203	3,196
<b>Total general</b>	<b>1,091,830</b>	<b>2,118,074</b>

#### EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del presente informe y la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 se ha producido un evento importante, como es el inicio del proceso de cierre legal de la compañía, por decisión de los socios de la compañía.

  
 Ing. Rita Paredes  
 Reg. No. 29248  
 Contadora General