

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA LTDA BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVOS:			10.393,70
ACTIVOS CORRIENTES		3.776,70	
Bancos	1.068,23		
Efectivo y sus equivalentes	2.698,83		
Retenciones recibidas	9,64		
ACT. NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		6.617,00	
Muebles y Enseres	380,00		
Equipos computación	2.820,00		
Maquinaria y equipo	4.950,00		
Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	(1.533,00)		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
PASIVOS		378,68	
PASIVOS CORRIENTES		378,68	
Por pagar proveedores			
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		356,77	
Por pagar fisco		15,97	
Anticipo impuesto a la renta		5,94	
Por Pagar IESS			
Provisiones Sobresueldos			
Sueldos por pagar			
PATRIMONIO		10.015,02	
Capital	8.550,00		
Reserva Legal	70,46		
Utilidad acumuladas 2014		129,63	
Utilidad del ejercicio 2015		1.264,93	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			10.393,70

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA LTDA ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS:		4.154,58	
INGRESOS OPERACIONALES			
Venta	4.154,58		
Flete de Ventas			
	4.154,58		
COSTOS DIRECTOS		892,95	
Honorarios de contabilidad		892,95	
Costo Transporte			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			1.630,29
Aporte patronal IESS			
Arriendo local			
Gastos generales	80,89		
Décimo Cuarto Sueldo			
Décimo Tercer Sueldo			
Depreciación de Activos	1.533,00		
Fondos de Reserva			
Gasto IVA			
Mantenim. Local arrendado			
Mantenimiento activos			
Servicios bancarios	16,40		
Servicios contables auxiliares			
Servicios de mensajería			
Sueldos			
Suminitros de oficina y otros			,
Vacaciones			
TOTAL COSTOS Y GASTOS 2014			2.523,24
UTILIDAD DEL EJERCICIO			1.631,34

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	6,74
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	6,74
Clases de cobros por actividades de operación	950101	25941,13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	25.941,13 P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	- P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	- P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	- P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	- P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-25934,39
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(25.934,39) N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	- N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	- N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- N
Dividendos pagados	950103	- N
Dividendos recibidos	950104	- P
Intereses pagados	950105	- N
Intereses recibidos	950106	- P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	- D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	- P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	- N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	- N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	- P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	- N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	- P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	- N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	- P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	- P
Compras de activos intangibles	950211	- N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	- P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	- P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	- N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	- P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	- N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	- P
Dividendos recibidos	950219	- P
Intereses recibidos	950220	- P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	- D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	- P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	- P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	- N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	- P
Pagos de préstamos	950305	- N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	- N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	- P
Dividendos recibidos-pagados	950308	- P
Intereses recibidos	950309	- P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	- D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	- D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	6,74
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	6,74
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6,74
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	- D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	- D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	- D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	- N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	- D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	- D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	- D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	- D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	- D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	- D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	- D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	0
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	- D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	- D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	- D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	- D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	- D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	- D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	- D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	- D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	6,74

GALAPAGOS

PUERTO BAQUERIZO MORENO PLAYA MANN Teléfonos 052520208

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

9922 GANANCIA POR REVALUACION

U

TOTALES - ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ENTA	DESCRIPCIÓN	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	TOTAL PATRIMONIO
99	SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400	0	0	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.74	0	406.96
9901	SALDO REEVALUADO DEL PERIODO ANTERIOR	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	400
9902	CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0.22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.74	0	6.96

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA LTDA NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

La compañía fue constituida el 13 de agosto de 2013, bajo la denominación social de DARWGALTRAVEL CIA. LTDA., mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de agosto de 2014

El objetivo social de la compañía es dedicarse a la prestación de servicios turísticos en el Parque Nacional Galápagos

El domicilio principal de la compañía está en de Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: XIMENA Ciudadela: FLORESTA Numero: SOLAR 20 Manzana: 87

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento con las NIIF.-

A partir del 1 de enero del 2013, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Se procedió a elaborar los siguientes estados financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 1 de enero y 31 de diciembre del 2013
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2013

2.2 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen En la nota 4.

2.3 Cumplimiento con las NIIF.-

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013; así como los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013.

GALAPAGOS

PUERTO BAQUERIZO MORENO PLAYA MANN Teléfonos 052520208

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

2.4 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconocerá en base de las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias imponibles.
- Los activos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado.

2.6 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el balance general como activos y pasivos por impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes corresponden a retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía.

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa y en períodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que es determinado por la autoridad tributaria y para este año rige la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones establecidas en el Código de la Producción.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basa en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del período fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo período. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Gastos no deducibles, y, 2) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente, así como por la existencia de ingresos exentos.

Para el años 2013, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en la tarifa vigente del 22%. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 períodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 20% de las respectivas bases imponibles.

2) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

GALAPAGOS

PUERTO BAQUERIZO MORENO PLAYA MANN Teléfonos 052520208

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Para los años 2012 y 2011, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa fue establecido con base en el valor determinado como anticipo mínimo.

2.7 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

2.8 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos.

2.9 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.10 Superávit por valuación

El saldo acreedor de esta reserva producto de la implementación de NIIF's no podrá ser capitalizado y se presenta neto de los impuestos diferidos que originan. De acuerdo con la "NIC-1: Presentación de estados financieros" los cambios en la Reserva por valuación pueden transferirse a resultados acumulados en periodos posteriores a medida que se utiliza el activo o cuando el activo se dé de baja.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

2.11 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del período que se informa incluyen:

a) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez”.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

2.12 Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Deudores comerciales
3. Otras cuentas por cobrar

a) Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

b) Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos.

2.13 Prohibiciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

a) Estimaciones

La NIIF-1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA previos (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas. Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

2.14 Excepciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía

a) Uso del valor razonable como costo atribuido

La “NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez” permite medir una partida de activo fijo por su valor razonable en la fecha de transición a las NIIF, y utilizar este valor razonable como su costo atribuido en esa fecha. La NIIF 1 establece que la Compañía podrá elegir utilizar una revaluación de un activo fijo según PCGA previos, ya sea a la fecha de transición o en una fecha anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable a: i) al valor razonable, o ii) al costo, o al costo depreciado según las NIIF.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

La Compañía optó por la medición de ciertas partidas de activos fijos (Terrenos y Edificaciones), utilizando los valores determinados en una revaluación efectuada en el año 2010 de acuerdo con PCGA previos y utilizó este valor como el costo atribuido de dichos activos a la fecha de transición.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN

DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

2.15 Conciliación entre NIIF y PCGA anteriores

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera previamente informados de la Compañía:

A continuación incluimos las explicaciones de los ajustes reconocidos durante el proceso de conversión a NIIF de los estados financieros de la Compañía:

PATRIMONIO		
Aportes para futuras capitalizaciones		
Capital pagado	8.550,00	8.550,00
Reserva legal	7,21	70,46
Utilidades retenidas		129,63
Utilidad (pérdida) del ejercicio	129,63	1.264,93
TOTAL PATRIMONIO	8.686,84	10.015,02

1) Valuación de los activos fijos a su valor razonable

De acuerdo con PCGA previos, la Compañía revaluó los activos fijos en julio del año 2015, para lo cual utilizó los valores determinados en el avalúo del Arquitecto Alejandro Albán Ortiz inscrito con N° SC.RNP-407 en el Registro Nacional de Peritos.

La vida útil remanente y el valor residual utilizados para el cálculo de la depreciación de las edificaciones fueron determinados por la Administración de la Compañía con base en la información provista por el perito independiente para activos similares.

3. **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

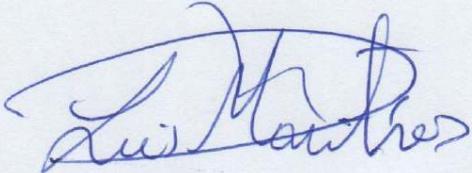
En la aplicación de las políticas contables de la Compañía y en el proceso de Adopción por Primera Vez de las NIIF (Ver Nota 2 y 3, respectivamente), la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el período de la revisión y en períodos futuros.

AGENCIA TURISTICA HUELLAS DE DARWIN DARWGALTRAVEL CIA. LTDA.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



SALAS OÑA EDWIN ROLANDO
CONTADOR GENERAL
1713266284001
REG: 32450

Luis Alfredo Martínez Nuñez
GERENTE GENERAL
DARWGALTRAVEL CIA. LTDA. LTDA.

GALAPAGOS

PUERTO BAQUERIZO MORENO PLAYA MANN Teléfonos 052520208