

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DATOS PRINCIPALES

- Compañía: GALAPAGOS SUB AQUA CIA. LTDA.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 24 de Mayo de 1991
- Dirección: Orellana 211 y Panamá
- Objeto: Actividades de fomento del turismo
- RUC: 0991136258001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #28104

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

BASES DE LA PRESENTACIÓN:

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

GALAPAGOS SUB AQUA CIA. LTDA., fue creada en el año 1991 y presenta sus Balances correspondiente al año 2018 bajo las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, 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 cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de GALAPAGOS SUB AQUA CIA. LTDA. Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos:
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

En el Estado de Situación Financiera la Compañía GALAPAGOS SUB AQUA CIA. LTDA. presenta la siguiente información:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Saldos al 31 de diciembre del 2018 \$1.118,81
- IVA CREDITO TRIBUTARIO: El saldo de esta cuenta al 2018 es de \$1.488,25
- IMPUESTO A LA RENTA: El saldo de anticipo de impuesto a la renta es \$4.072,61
- MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES: Registrado un valor de \$8.889,57
- MUEBLES Y ENSERES: El saldo de esta cuenta es de \$209.74
- EQUIPO DE COMPUTACION: Saldo de \$103,27
- VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO: El saldo es de \$32.691,97
- DEPRECIACION ACUMALADA DE PROPIEDAD, PLANTA EQUIPO: La depreciación acumulada es de \$41.894,55
- IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDOS: Se registra el saldo de años anteriores por \$693,07
- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES: Saldo a proveedores es de \$16.180,24
- OTROS PASIVOS CORRIENTES: El saldo es \$6.005,41
- CAPITAL SOCIAL:
El capital social suscrito y pagado es de \$1.000,00
- APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES:
El saldo es de \$17.000,00.
- RESERVA DE CAPITAL: Saldos al 31 de diciembre del 2018 \$1.332,05.
- GANANCIAS ACUMULADAS:
Las ganancias acumuladas al 2018 fueron de \$3.918,83

- PERDIDAS ACUMULADAS:
Las Perdidas acumuladas al 2018 fueron de \$5.309,55
- PERDIDA DEL EJERCICIO:
La Pérdida del ejercicio al 2018 es de \$16.574,00

ESTADO DE RESULTADO

La empresa estuvo inactiva en el 2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el periodo se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas. No ha surgido ningún cambio y se mantiene.
- Resultados acumulados de años anteriores.

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: **15 DE MARZO DEL 2019.**

**CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS
CONTADOR**