

**GALAPAGOS AGENCIAS Y REPRESENTACIONES REPREGAL CIA.
LTDA.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

GALAPAGOS AGENCIAS Y REPRESENTACIONES REPREGAL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

GALAPAGOS AGENCIA Y REPRESENTACIONES REPREGAL CIA LTDA.- Fue constituida el 18 de agosto de 1993

Su domicilio está ubicado en la ciudad de Santa Cruz.

Capital Suscrito US\$380.001, Número de acciones 380.001 valor a US\$1,oo.

Su actividad principal es las realizadas en cruceros, incluye transporte, alojamiento, venta de comidas y bebidas, ventas de suvenires y actividades deportivas.

El Registro Único de Contribuyente de GALAPAGOS AGENCIA Y REPRESENTACIONES REPREGAL CIA LTDA, es 0991282114001, su número de Expediente Nº28677

La Compañía inicio sus actividades el 18 de agosto del 1993

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2018.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

La Compañía no posee inventarios en los años 2018 y 2019

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos/ Naves	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto en el ejercicio 2019

g) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes y servicios del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bancos y caja	94,833.85	76,323,77
Total	94,833.85	76,323,77

ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	24,366.16	22,434.22
Impuesto a la Renta Crédito del año	571.78	29,495.58
Crédito tributario IVA	0.00	7,701.21
Anticipo de proveedores	225,209.67	429,767.43
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
	<u>250,147.61</u>	<u>489,398.44</u>

3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	Saldo Inicial 31-12-2018	Adiciones	Reclasificaciones	Saldo Inicial 31-12-2019
	(Dólares)			
<u>Costo</u>				
Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00)	0.00
Equipos de computación	1,671.93	0.00	0.00	1,671.93
Maquinarias y Equipos	12,997.56	49,898.75	0.00	62,896.31
Muebles y enseres	1,235.60	4,142.74	0.00	5,378.34
Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	3,952,899.11	0.00	0.00	3,952,899.11
	<u>3,968,804.20</u>	<u>54,041.49</u>	<u>(0.00)</u>	<u>4,022,845.69</u>
<u>Depreciación acumulada</u>				
Depreciaciones	(278,353.67)	(140,181.90)	0.00	(418,535.57)
	<u>(278,353.67)</u>	<u>(140,181.90)</u>	<u>0.00</u>	<u>(418,535.57)</u>
Total	<u>3,690,450.53</u>	<u>(86,140.41)</u>	<u>(0.00)</u>	<u>3,604,310.12</u>

En el ejercicio 2019 se operó normalmente el YATE INFINITY, se adquirieron maquinarias por US\$49.898.75 y Muebles Enseres por \$4.142.74.

4. Cuentas por pagar Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
Proveedores	26,619.83	913.75
Cuentas por pagar accionistas	178,364.00	284,518.17
Obligaciones con el IESS	15,416.58	9,989.20
Impuestos por pagar	80,466.63	112,193.32
Anticipo de clientes	537,931.29	838,484.07
Préstamo bancario a corto plazo	466,225.42	0.00
	<u>1,305,023.75</u>	<u>1,243,907.18</u>

5. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
15% Participación Trabajadores	0.00	3,017.58
Beneficios sociales y sueldos por pagar	50,387.30	29,018.90
	<u>50,387.30</u>	<u>32,036.48</u>

6. Cuentas por pagar a Largo Plazo

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 la compañía tiene los siguientes préstamos:

- Préstamo de US\$2.431.696.08 a una tasa de interés de 9.6103% otorgada por la Corporación Financiera Nacional B.P el 29 de septiembre del 2017 vencimiento el 24 de julio del 2024. La porción de interés corriente de este préstamo es de US\$25983.13
- Préstamo de US\$90.000.00 a una tasa de interés de 8.820% otorgada por la Corporación Financiera Nacional B.P el 11 de noviembre del 2018 vencimiento el 04 de abril del 2020. La porción corriente de este préstamo es de US\$60.000,00. Al 31 de diciembre 2019 este fue cancelado por adelantado.

7. Capital en acciones

En el año 2018, el capital suscrito es de US\$380.001, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía corresponden a los siguientes socios: el señor Ortiz Cobos Jaime Rolando, por sus propios derechos, propietario de 126.667 acciones, el señor Ortiz Cobos Luis Alfredo, por sus propios derechos, propietario de 126.667 acciones; y, el señor Ortiz Cobos Rafael Fernando, por sus propios derechos, propietario de 126.667 acciones.

8. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía no realizo ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

9. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
Ventas	<u>1,773,913.91</u>	<u>2,335,046.80</u>
Utilidad Bruta	<u>1,773,913.91</u>	<u>2,335,046.80</u>

Los ingresos provienen de la actividad realizadas en cruceros, incluye transporte, alojamiento, venta de comidas y bebidas, ventas de suvenires y actividades deportivas

10. Gastos de Ventas, Administración y Financieros

Los gastos de ventas, administración y financieros del año 2018 y 2019, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
Gastos de Operación		
Gastos del Personal	259,347.33	368,502.15
Suministros y Materiales	30,489.75	119,998,49
Combustibles	125,228.10	170,923.70
Transportes	13,360.12	54,364.65
Mantenimientos y Reparaciones	186,096.24	211,377.75
Gastos de viaje	9,070.31	6,804,58
Gastos de Gestión	2,697.91	646.68
Seguros	124,361.53	86,638.09
Depreciaciones y cuentas intangibles	126,477.56	140,181.90
Otros Gastos	5,000.00	0.00
	<u>759,459.62</u>	<u>976,103.67</u>
	<u>1,641,588.47</u>	<u>2,135,541.66</u>

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2019</u>
	(Dólares)	
Gastos Financieros		
Interes bancarios	185,179.95	186,479.61
Servicios Bancarios	426.72	2,713.41
	<u>185,606.67</u>	<u>189,193.02</u>

11. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio presenta una utilidad de US\$6573.97, la transferencia de la pérdida del año 2018 por de US\$71.632,33. El capital de 380.001, según escritura del 13 de julio del 2017

12. Estado de Flujos de Efectivo

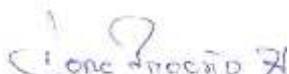
El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación, Inversión y financiamiento.

13. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2020.



Jaime Ortiz Cobos
Gerente General

C.B.A. Dora Proaño Herrera
Contador General