

**GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE
GREENLEARNING S.A.**

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Del 01 de enero al 31 diciembre
2017**

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Situación Financiera
GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en Dólares)

ACTIVO

Activos Corrientes		Consolidado	Porcentual
Efectivo y sus Equivalentes	5	740.73	2.2%
Cuentas y Documentos por Cobrar	6	22,329.00	65.8%
Anticipos proveedores	7	4,265.23	12.6%
Impuestos Anticipados	8	6,605.83	19.5%
Total Activos Corrientes		33,940.79	100.0%

Total Activo		33,940.79	100.0%
---------------------	--	------------------	---------------

PASIVOS

Pasivo Corriente		Consolidado	Porcentual
Proveedores	9	7,538.73	24.3%
Provision de Gastos	10	14,000.00	45.2%
Obligaciones Laborales	11	1,631.59	5.3%
IESS	12	646.38	2.1%
SRI	13	2,824.28	9.1%
Otras cuentas por pagar	14	4,353.20	14.0%
Total Pasivo Corriente		30,994.18	100.0%

Total Pasivo		30,994.18	100.0%
---------------------	--	------------------	---------------

PATRIMONIO

Patrimonio	15	Consolidado	Porcentual
Capital Social		800.00	27.1%
Utilidades acumuladas		421.35	14.3%
Utilidad del Ejercicio		1,725.26	58.6%
Total Patrimonio		2,946.61	100.0%

Total Pasivo + Patrimonio		33,940.79	
----------------------------------	--	------------------	--

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Resultados Integrales
GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en Dólares)

INGRESOS OPERACIONALES		\$ 182,659.24	100.00%
Ventas Tarifa diferente 0%	16	100,801.35	55.19%
Ventas Tarifa 0%	16	81,857.89	44.81%

TOTAL INGRESOS		\$ 182,659.24	100.00%
-----------------------	--	----------------------	----------------

COSTOS		\$ 143,212.29	79.76%
Costos Operacionales		143,212.29	79.76%
GASTOS		\$ 36,347.01	20.24%
Gastos Administrativos		35,547.01	19.80%
Gastos de Ventas		800.00	0.45%

TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 179,559.30	100.00%
------------------------------	--	----------------------	----------------

Utilidad Operacional Antes de Impuestos		\$ 3,099.94	1.70%
15% Participación Trabajadores		464.99	0.25%
Impuesto a la Renta		909.69	0.50%
Utilidad Operacional		\$ 1,725.26	0.94%

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Cambios en el Patrimonio
GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 01 de Enero 2017	800.00	-	0.00	421.36	1,221.36
Transferencia resultados 2016	-	-	421.36	(421.36)	0.00
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	1,725.26	1,725.26
TOTAL	800.00	0.00	421.36	1,725.26	2,946.62

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Estado de Flujo de Efectivo
GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-20,736.49
Efectivo recibido de clientes	176,065.01
Efectivo pagado a proveedores	-123,453.16
Efectivo pagado por gastos de operación	-72,438.65
Impuesto a las ganancias	-909.69
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-
Rendimientos financieros	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00
Efectivo provisto de accionistas	-
Pago dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-20,736.49
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	21,477.22
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	740.73

NOTA 1. OPERACIONES

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A., es una compañía ecuatoriana constituida, que inicia sus actividades el 21 de octubre de 2016. Su objeto social corresponde a las actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

El capital suscrito es de USD \$ 800,00 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionista	Capital Suscrito y Pagado	Aportaciones	Valor Participación	%	Tipo de Inversión
ESPINOSA NAVARRO CLARA MAGDALENA	\$720,00	720	\$1,00	90%	Nacional
ESPINOSA NAVARRO MARIA GLORIA	\$80,00	80	\$1,00	10%	Nacional
TOTAL	\$800,00	400		100%	

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se preparan sobre la base del costo histórico, con excepción de la propiedad, maquinaria, muebles y equipo que han sido medidos a su valor razonable determinado por un experto valuador y los beneficios sociales de post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, representan los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

c) Propiedades y Equipos

Se denomina como Propiedad, Planta y Equipo todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio del responsable de la contabilidad, encargado de la custodia de la Propiedad, Planta y Equipo y la Gerencia Financiera, cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normatividad vigente.

La Compañía deberá conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos (toma física de Activos Fijos vs. reporte de Propiedad, Planta y Equipo), una vez al año, de manera obligatoria.

La vida útil estimada y los porcentajes de depreciación que serán utilizados son los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipos de Oficina	10	10,00%
Instalaciones y adecuaciones	10	10,00%
Equipos de Computo	3	33,33%
Software	3	33,33%

Vehículos	5	20,00%
-----------	---	--------

Para efectos de la depreciación de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo, no se utilizará los valores residuales para cada clase, en vista que los valores de los activos no son materiales.

d) Reconocimiento de los ingresos

Para el reconocimiento de un ingreso se debe considerar las disposiciones establecidas en la NIC 18, las cuales en concordancia al principio de prudencia del Marco Conceptual, establece que para registrar un ingreso debe estar devengado.

INGRESO REGISTRADO = DEVENGADO

(Independiente de si se cobre o no)

Por lo tanto, los ingresos por devengar o diferidos deben ser reconocidos como un pasivo y a su devengamiento deben ser contabilizados como ingreso y a la vez se deberá reconocer los costos y gastos asociados con los mismos.

e) Incobrabilidad de la Cartera

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido, de la siguiente manera:

- a) En su totalidad, si no existe probabilidad alguna de cobro, y;
- b) En forma parcial, a través de la creación de una provisión para cuentas incobrables, si existe todavía probabilidades de recuperar los valores pendientes de cobro.

Para registrar esta provisión se deberá realizar un análisis para cada caso en particular a fin de establecer el porcentaje al cual debe ascender la

provisión, considerando los efectos que puede tener sobre Impuestos Diferidos según las disposiciones de la NIC 12.

f) Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

g) Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los Activos por Impuestos Diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

h) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de E.E.U.U., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A., hasta el 31 de diciembre de 2017 lleva sus estados financieros bajo NIIF, según lo requerido:

- ✓ **Estado de Situación Financiera.-** La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- ✓ **Estado de Resultados Integrales.-** Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- ✓ **Estado de Flujos de Efectivo.-** Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- ✓ **Estado de Cambios en el Patrimonio.-** Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Efectivo y equivalentes		
Banco de Pichincha	21,477.22	740.73
TOTAL	21,477.22	740.73

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición de la cuenta se detalla de la siguiente manera:

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Cuentas y documentos por cobrar		
Cientes del exterior	20,000.00	22,329.00
TOTAL	20,000.00	22,329.00

NOTA 7.- ANTICIPOS PROVEEDORES

La cuenta detalla los valores entregados a proveedores por anticipado, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Anticipos proveedores		
Otros anticipos	-	4,265.23
TOTAL	-	4,265.23

NOTA 8.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta tiene la siguiente composición:

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Impuestos Anticipados		
Anticipo IVA retenido 70%	-	1,277.77
Crédito Tributario del IVA	3,419.00	4,643.56
Anticipo impuesto Renta 2%	166.43	684.50
TOTAL	3,585.43	6,605.83

NOTA 9.- PROVEEDORES

La cuenta se compone de la siguiente manera:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Cuentas por pagar		
Proveedores	3,610.32	7,538.73
TOTAL	3,610.32	7,538.73

Los valores adeudados serán cancelados en el mes de enero.

NOTA 10.- PROVISION DE GASTOS

Al 31 de diciembre, la empresa registra costos y gastos como provisión, el detalle es el siguiente:

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Provision de Gastos		
Provisión Hoteles	-	1,000.00
Provisión Transporte	-	500.00
Provisión Guías	-	300.00
Provisión Operadoras	-	1,000.00
Provisión varios Servicios	-	4,000.00
Provisión Restaurantes	-	3,000.00
Otras provisiones	-	4,200.00
TOTAL	-	14,000.00

NOTA 11.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra beneficios sociales de los trabajadores, los mismos que serán cancelados de acuerdo a la fecha estipulada por la Ley, la composición se muestra a continuación:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Obligaciones Laborales		
Sueldos por pagar	-	679.10
Décimo tercero por pagar	-	187.50
Vacaciones por pagar	-	300.00
Participación Trabajadores 15%	-	464.99
TOTAL	-	1,631.59

NOTA 12.- IESS

Los valores registrados en dicha cuenta, corresponden a obligaciones del mes de diciembre, mismo que serán liquidados en el mes de enero, a continuación la composición:

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
IESS		
Aporte Patronal	-	346.38
Préstamos Quirografarios	-	300.00
TOTAL	-	646.38

NOTA 13.- SRI

Los valores registrados en dicha cuenta, corresponden a obligaciones del mes de diciembre, mismo que serán liquidados en el mes de enero, a continuación la composición:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
SRI		
Iva retenido por pagar	-	1,572.64
Retenciones Imp a la Renta	-	341.95
Impuesto a la Renta	-	909.69
TOTAL	-	2,824.28

NOTA 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra valores pendientes de liquidar con sus proveedores y empleados, los mismos que corresponden a reembolsos de viajes. El detalle es el siguiente:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Otras cuentas por pagar		
Otras cuentas por pagar proveedores	831.45	3,453.20
Otras cuentas por pagar empleados	-	900.00
TOTAL	831.45	4,353.20

NOTA 15.- PATRIMONIO

El Patrimonio reflejado al 31 de Diciembre del 2017 se compone de las siguientes cuentas:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2016	Saldo al 31 de Diciembre 2017
Patrimonio		
Capital Social	800.00	800.00
Utilidades acumuladas	-	421.35
Utilidad del ejercicio	421.35	1,725.26
TOTAL	1,221.35	2,946.61

NOTA 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 han sido aprobados por la gerencia de la compañía, y serán presentados a los accionistas de la compañía para su aprobación.

Quito, 02 de abril de 2018.

Atentamente,



ING. CPA CHRISTIAN VILLA N.
CONTADOR GENERAL
RUC: 1716424997001