

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

**NOTAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**Del 01 de enero al 31 diciembre
2018**

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Diciembre 31,		2017	2018
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y sus equivalentes	Nota 5	740,73	8.323,31
Cuentas por cobrar no relacionadas	Nota 6	22.329,00	976,65
Anticipo proveedores		4.265,23	0,00
Activos por impuestos corrientes	Nota 7	6.605,83	9.204,51
Total Activo Corriente		33.940,79	18.504,47
Activo no Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 8	0,00	1.464,25
Total Activo no Corriente		0,00	1.464,25
TOTAL ACTIVO		33.940,79	19.968,72
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar no relacionadas	Nota 9	7.538,71	325,13
Provisión de Gastos		14.000,00	0,00
Obligaciones fiscales	Nota 10	2.824,28	666,79
Obligaciones laborales	Nota 11	2.277,99	5.377,46
Otros pasivos corrientes		4.353,20	0,00
Total Pasivo corriente		30.994,18	6.369,38
Pasivo no corriente			
Otros pasivos no corrientes	Nota 12	0,00	9.298,72
Total Pasivo no corriente		0,00	9.298,72
TOTAL PASIVO		30.994,18	15.668,10
PATRIMONIO			
	Nota 13		
Capital Social		800,00	800,00
Resultados Acumulados		421,35	2.146,61
Resultados del ejercicio		1.725,26	1.354,01
Total Patrimonio		2.946,61	4.300,62
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		33.940,79	19.968,72

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Diciembre 31,	2017	2018
INGRESOS	182.659,24	176.943,73
(-) COSTO OPERACIONALES	143.212,29	131.266,27
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	36.347,01	43.541,59
Utilidad Operacional	3.099,94	2.135,87
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	464,99	320,38
(-) IMPUESTO A LA RENTA	Nota 14 909,69	461,48
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	1.725,26	1.354,01

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2017	800,00	0,00	0,00	421,35	1.725,26	2.946,61
Transferencia Resultados 2017				1.725,26	-1.725,26	0,00
Dividendos						0,00
Resultado Ejercicio 2018					1.354,01	1.354,01
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2018	800,00	0,00	0,00	2.146,61	1.354,01	4.300,62

C.V.

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(METODO DIRECTO)

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(251,89)
Efectivo recibido de clientes	202.284,46
Efectivo pagado a proveedores	(144.747,64)
Efectivo pagado por gastos de operación	(56.690,88)
Otros ingresos recibidos	276,85
Participación trabajadores	(464,99)
Impuesto a la renta	(909,69)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.464,25)
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(1.464,25)
Otros Salidas y Entradas de Efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9.298,72
Efectivo provisto de accionistas	9.298,72
Efectivo privisto de instituciones financieras	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	7.582,58
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	740,73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	8.323,31
Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación	(En USD \$)
Utilidad neta	2.135,87
Partidas que no requieren uso de efectivo	
Impuesto a la Renta	(461,48)
Participación trabajadores	(320,38)
Gasto Depreciación	-
Provisión Jubilación y Desahucio	-
Utilidad conciliada	1.354,01
Variaciones en la Ctas Operativas	
(+) Aumento en impuestos por pagar	(2.841,58)
(+) Disminución en cuentas por cobrar clientes	25.617,58
(-) Aumento en otras cuentas por cobrar	-
Aumento / Disminución en pasivos	(14.800,00)
(-) Disminución en cuentas por pagar a proveedores	(12.681,37)
(-) Disminución de nómina empleados	3.099,47
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(251,89)

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

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 2018, 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%
Vehiculos	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 periodos 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

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

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 2018 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

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 la composición de la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo es como se detalla a continuación:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Banco de Pichincha	740,73	8.323,31
Total	740,73	8.323,31

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

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

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Cientes del exterior	22.329,00	0,00
Cientes Nacionales	0,00	976,65
Total	22.329,00	976,65

Los valores registrados corresponden a saldos que se encuentran dentro los plazos establecidos para su cobro.

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre, la cuenta tiene la siguiente composición:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Iva Retenido En Ventas	1.277,77	4.435,48
Crédito Tributario	4.643,56	3.849,29
Retenciones En La Fuente Realizadas Por Clientes	684,50	806,29
Iva en compras	0,00	113,45
Total	6.605,83	9.204,51

Los valores registrados corresponden a créditos tributarios generados por la operación de la empresa, los mismos que serán devengados de manera periódica en las respectivas declaraciones de impuestos.

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación detallamos los valores registrados como Activos Fijos y su depreciación, el detalle es el siguiente:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Costo equipo de computación	0,00	1.464,25
Total	0,00	1.464,25

NOTA 9.- PROVEEDORES LOCALES

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Proveedores Locales	7.538,71	325,13
Total	7.538,71	325,13

Las cuentas reflejan los valores adeudados a sus proveedores, los mismos que serán cancelados de manera periódica durante el siguiente año.

NOTA 10.- OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre, la compañía registra como valores pendientes de pago a la Administración Tributaria impuestos corrientes, los mismos que serán cancelados en el mes de enero y abril respectivamente:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Iva Retenido Por Pagar	1.572,64	54,00
Iva En Ventas Por Pagar	0,00	105,60
Retenciones Impuesto A La Renta Por Pagar	341,95	45,71
Imp A La Renta Ejercicio	909,69	461,48
Total	2.824,28	666,79

NOTA 11.- OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Sueldos Por Pagar	679,10	1.436,44
Décimo Tercero Por Pagar	187,50	675,71
Décimo Cuarto Por Pagar	0,00	706,84
Vacaciones por pagar	300,00	0,00
Utilidades por pagar	464,99	320,38
IESS	646,38	2.238,07
Total	2.277,97	5.377,44

Los valores registrados, corresponden a provisiones por beneficios realizadas y que serán canceladas de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía registra valores pendientes de liquidar con sus accionistas por aportaciones realizadas para el giro del negocio.

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Préstamos accionistas	0,00	9.298,72
Total	0,00	9.298,72

NOTA 13.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos:

Cuentas	Al 2017	Al 2018
Capital Social	800,00	800,00
Resultados acumulados	421,35	2.146,61
Resultado del ejercicio	1.725,26	1.354,01
Total	2.946,61	4.300,62

La empresa durante los 2 últimos años ha generado un resultado positivo, fortaleciendo su patrimonio.

NOTA 14.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa de impuesto a la renta del 25% sobre su base imponible.

GALAPAGOS CAMP & ADVENTURE GREENLEARNING S.A.
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pago mínimo de impuesto a la Renta

Conforme a las disposiciones legales establecidas, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio no es acreditado o autorizado para devolución por la Administración Tributaria, y cuando el impuesto a la renta causado sea menor al anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan sido efectuadas en el periodo.

NOTA 15.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre y la fecha de emisión de estos EEFF, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otras índoles, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 16.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 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