**GALAPAGOS TRAVEL PROINVERTUR CIA. LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
**EXPRESADO EN DÓLARES DE E.U.A.**

## 1. ENTIDAD REPORTANTE.

Compañía **GALAPAGOS TRAVEL PROINVERTUR CIA. LTDA.**, fue constituida el 18 de agosto del año 1992, bajo la Resolución emitida por el Registro Mercantil No. 1736, Tomo 123 del 26 de agosto de 1992.

Su actividad principal es el Turismo Receptivo.

La dirección fiscal de la Compañía es en la Ciudad de Quito, Parroquia La Mariscal, Calle Av. Amazonas N 21-147 y Roca, Edificio Rio Amazonas, 10 Piso, oficina 1012.

Ejerce como Representante Legal y Gerente General la Sra. Tania Alexandra Espinosa Ramos y como Presidente la Sra. Miriam Patricia Espinosa Ramos.

Los Estados Financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

## 2. BASES DE PRESENTACION

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de la referida normas internacionales.

Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

## 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

**a. Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo**
El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a caja, cuentas corrientes y depósitos con menos de tres meses de vencimiento desde la fecha de adquisición todos ellos registrados en el estado de situación financiera a su valor nominal.

**b. Gastos pagados por anticipado**
Los criterios adoptados para el registro de estas partidas son:

- Los seguros se registran por el valor de la prima pagada por la cobertura de los diferentes activos y se amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de las pólizas.

**c. Muebles, enseres, equipos e instalaciones**
Los muebles, enseres, equipos e instalaciones y diversos se encuentran valorados al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo inicial comprende su precio de compra.
Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los muebles, enseres, equipos e instalaciones y diversos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

| Activos | Porcentaje | Vida Útil |
|---|---|---|
| Edificaciones | 5% | 20 |
| Muebles, enseres y equipos diversos | 10% | 10 |
| Vehículos | 20% | 5 |
| Equipo de cómputo, comunicación | 33% | 3 |

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de muebles, enseres, equipos, instalaciones y diversos. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos, en vista de que al final de su vida útil, normalmente los activos son donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

Un componente de muebles, enseres y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja de los activos (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparara el valor recuperable de los mismo con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

**d. Pasivos acumulados**

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenden decimo tercera y cuarta remuneración y vacaciones, los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago, goce ( para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

**e. Impuestos**

Impuestos sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicio no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuesto sobre las ventas. El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

**f. Provisiones**

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para relejar la menor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante. El monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrió para cancelarla.

g. **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

La Compañía reconoce los ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y se cumplan con los criterios específicos por cada tipo de ingreso descrito más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Las ventas son reconocidas netas del impuesto general a las ventas y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferidos todos sus riesgos y beneficios inherentes.

El costo de ventas, que corresponde al costo de importación de los productos que comercializa la Compañía, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los costos financieros se registran en el estado de resultados como gasto cuando devengan e incluyen principalmente los cargos por intereses y otros costos incurridos relacionados con los préstamos.

Los otros ingresos y gastos se reconocen a medida que se realizan o devengan respectivamente, independientemente del momento en que se cobra o pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

h. **Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajustes son expuestos en notas a los estados financieros.

## 4. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajuste a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

- **Estimaciones y suposiciones**
  La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrán variar debido a cambios en el mercado o ha circunstancias que surjan mas allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellas ocurren.

- **Vida útil de maquinaria, muebles, enseres, equipos, instalaciones y diversos**
  Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como, los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- **Impuestos**
  La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en el periodo reportado.

## 5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2013 fueron elaborados según las Normas Internacionales (NIIF) y reflejan la situación financiera en el año de operación.

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2013, el efectivo y los equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Fondo Fijo | - | - |
| Banco Locales | 24.437,95 | 17.188,22 |
| | 24.437,95 | 17.188,22 |

La Compañía mantiene su cuenta corriente en dólares estadounidenses (moneda en curso legal en Ecuador) en banco local, los fondos son de libre disponibilidad.

## 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Clientes | 3.308,70 | 89,32 |
| Otras cuentas por cobrar | 3.458,31 | 2.331,69 |
| | 6.767,01 | 2.421,01 |

Las cuentas por cobrar a clientes tienen vencimientos corrientes y no generan intereses. Como las cuentas por cobrar son menos de 60 días no se realiza ningún tipo de provisión.

## 8. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2013, el crédito tributario se componía de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Crédito Tributario IVA | 1.367,28 | 822,41 |
| Crédito Tributario RENTA | 4.378,04 | 2.364,23 |
| | 5.745,32 | 3.186,64 |

## 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos pagados por anticipado, están conformados de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Seguros pagados por Anticipado | 998,20 | 1.057,27 |
| | 998,20 | 1.057,27 |

GALAPAGOS travel

PROINVESTUR Cía. Ltda.
Galápagos, Maritime and Jungle Tours

## 10. MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS E INSTALACIONES

Al 31 de diciembre de 2013, los muebles, enseres, equipos e instalaciones, están conformados de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Muebles y Enseres | 9.914,91 | 9.914,91 |
| Equipo de Computación y software | 6.398,65 | 6.398,65 |
| Vehiculos y equipos de transporte | 30.059,39 | 30.059,39 |
| | 46.372,95 | 46.372,95 |
| Depreciaciones Acumuladas | 27.768,16 | 20.974,84 |

## 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, forman de la siguiente manera:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Cuentas y documentos por Pagar | 24.462,51 | 5.228,63 |
| Otras cuentas y documentos por Pagar | 5.708,50 | 20.093,26 |
| Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio | 448,33 | 55,80 |
| Participación trabajadores por Pagar | 359,62 | 42,81 |
| Cuentas y Documentos por Pagar largo plazo | 2.100,00 | 2.100,00 |
| | 33.078,96 | 27.520,50 |

## 12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social estaba constituido por:

| | 31 de diciembre de 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Capital Suscrito | 800,00 | 800,00 |
| Reserva Legal | 1.241,75 | 1.241,75 |
| Reserva Facultativa | 4.967,00 | 4.967,00 |
| Reserva por Revalorización de Activos | 17.027,34 | 1 7.027,34 |
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | 5.015,83 | 4.773,23 |
| Pérdidas Acumuladas | -7.267,37 | -7.267,37 |
| Utilidad del Ejercicio | 1.589,53 | 186,80 |
| | 23.374,08 | 21.728,75 |

**Tania Alexandra Espinosa Ramos**
Representante Legal y Gerente General

**Clara Lucia Guamán Vizuete**
Reg. No. 17-1927

**Av. Amazonas N21-147 y Roca * Edif. Río Amazonas 10mo. Piso (floor) Ofc. 1012**
**Phone: (011-593-2) 2562-990 / 2552-540 Celular: 0999 734-088**
**e-mail: gtpecua@uio.satnet.net**
**Quito - Ecuador**