

PROINVERTUR CIA. LTDA.
Galápagos, Mainland and Jungle Tours

**GALAPAGOS TRAVEL PROINVERTUR CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

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 del año 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 N21-147 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 año 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas 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 como 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 activos fijos 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, incluyendo aranceles e impuestos de compra y cualquier costo directamente atribuible para dejar al activo en condiciones de trabajo y uso.

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

PROINVERTUR CIA. LTDA.
Galápagos, Mainland and Jungle Tours

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 incurre.

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 serán 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 serán donados o destruidos de acuerdo a su naturaleza.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos 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

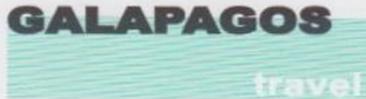
Los otros beneficios laborales comprenden décimo tercera y cuarta remuneración y vacaciones, los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

e) Impuestos

Impuesto 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 los siguientes casos:

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



PROINVERTUR CIA. LTDA.
Galápagos, Mainland and Jungle Tours

- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos 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 ajusta para reflejar la mejor 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 incurrir para cancelarla.

g) Reconocimiento de ingresos, costo 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 ingresos descritos más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede 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 transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

Los costos financieros se registran en el estado de resultados como gasto cuando devengan e incluyen principalmente los cargos por intereses 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 cobran o pagan, 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 ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Av. Amazonas N21-147 y Roca * Edif. Rio 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

PROINVERTUR CIA. LTDA.
Galápagos, Mainland and Jungle Tours

• **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 a circunstancias que surjan más allá del control de las compañías. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

• **Vida Útil de activos fijos:**

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 aplicada 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 2015 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 del 2015, el efectivo y los equivalentes de efectivo se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Fondo Fijo		
Banco Local	9.256,25	1.940,00
	<hr/>	<hr/>
	9.256,25	1.940,00

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

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Clientes	4.456,50	27.781,56
Otras Cuentas por Cobrar	8.748,42	9.961,28
	<hr/>	<hr/>
	13.204,92	37.742,84

Las cuentas por cobrar a clientes tienen vencimientos corrientes y no generan interés.

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

8. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2015, el crédito tributario se forma de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Crédito Tributario IVA	1.111,22	1.996,01
Crédito Tributario RENTA	3.354,30	6.560,19
	<hr/>	<hr/>
	4.465,52	8.556,20

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2015, el crédito tributario se forma de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Seguros Pagados por Anticipado	973,86	971,15
	<hr/>	<hr/>
	973,86	971,15

10. MUEBLES, ENSERES, EQUIPOS E INTALACIONES

Al 31 de diciembre del 2015, los activos fijos se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Muebles y Enseres	9.914,91	9.914,91
Equipo de computación y Software	7.334,65	7.334,65
Vehículos y Equipos de Transporte	30.059,39	30.059,39
	<hr/>	<hr/>
	47.308,95	47.308,95
Depreciación Acumulada	41.182,67	34.561,48
	<hr/>	<hr/>
	6.126,28	12.747,47

11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta por pagar se forma de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Cuentas y Documentos por pagar		12.417,75
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12.025,58	22.785,75
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio		105,05
Participación Trabajadores por pagar		84,27
Cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo	2.100,00	2.100,00
	<hr/>	<hr/>
	14.125,58	37.492,82



PROINVERTUR CIA. LTDA.
Galápagos, Mainland and Jungle Tours

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, los activos fijos se forman de la siguiente manera:

	AÑO 2015	AÑO 2014
Capital Social	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	17.027,34
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores	3.238,38	7.426,15
Pérdidas Acumuladas	-7.267,37	-7.267,37
Perdida del Ejercicio	-216,70	
	<hr/>	<hr/>
	19.790,40	24.194,87

Tania Espinosa Ramos
Representante Legal y
Gerente General

Clara Lucía Guaman Vizquete
Reg. No.17-1927