

## **GALACRUISES EXPEDITIONS CIA. LTDA.**

Notas a los estados financieros del periodo 01 enero al 31 de Diciembre de 2019

### **1. Información general**

GALACRUISES EXPEDITIONS Compañía Limitada es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es San Lorenzo Oe 3-147 y Gonzalo Benítez. Su actividad principal es el Turismo.

### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria de los Estados Unidos De América (DÓLARES), que es la moneda de curso legal para el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF'S exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### **3. Políticas contables**

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y se han disfrutado por el beneficiario. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Impuesto a las Renta (ganancias)**

El gasto por impuestos a la renta (Ganancias) representa la suma del impuesto corriente por pagar y está basado en la ganancia o pérdida fiscal del año, la tasa efectiva se determina luego de cargar los gastos no deducibles.

#### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, la depreciación se carga para disminuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método legal, en este año se ha realizado regularización de los saldos de depreciación acumulada por error en el año 2018.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, la duración de su vida útil, y la técnica contable; para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

1. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
2. Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
3. Equipos de cómputo y software 33% anual.



## **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia legal, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

## **Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **4. Ganancia antes de participación de los trabajadores**

Para determinar la participación de los trabajadores no se consideran las partidas de gastos no deducibles, más sí, el valor de la tasa efectiva provoca pérdida del ejercicio será condición para la determinación de este rubro.

### **5. Gasto por impuestos a las ganancias**

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% (veinte y cinco por ciento).

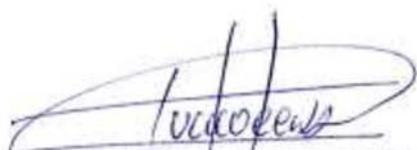
El impuesto a las ganancias (RENTA) del año 2018 se calcula una vez desagregados de las partidas de gasto normales y resultó en 3.747,57 (Tres mil setecientos cuarenta y siete con 57/100 dólares Americanos) sobre la base imponible luego los cargos de tasa efectiva son 13.153,92 (Trece mil ciento cincuenta y tres con 92/100 dólares Americanos), siendo indispensable un acto contable luego del cierre 2019 que regularice el valor real del impuesto a la renta a pagar.

### **6. Activos contingentes**

Incluidos en las partidas de activos se encuentran 2 activos contingentes que suman \$ 205.170,70 (Dos cientos cinco mil ciento sesenta con 70/100 dólares) repartidos en Personas naturales \$ 125.745,71 (Ciento veinte y cinco mil setecientos cuarenta y cinco con 71/100 dólares) y Personas jurídicas \$ 79.424,99 (Setenta y nueve mil cuatrocientos veinte y cuatro con 99/100 dólares), mismos que se deben dar de baja observando la técnica y la legalidad del acto contable a ejecutarse.

### **7. Aprobación de los estados financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 7 de Mayo de 2020.

  
Lcda. Lucero Cevallos Gallegos  
Representante Legal

  
Ing. Xavier Cevallos Gallegos  
Contador