NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑIA GALAPAGOS OCEANRIDERS S. A

31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- Información general

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La empresa ecuatoriana GALAPAGOS OCEANRIDERS S. A. es una sociedad Anónima, establecida de acuerdo con las leyes Ecuatorianas el 15 de Julio del año 2.009 Su domicilio principal se encuentra en la Ciudad de Puerto Baquerizo Moreno, Provincia de Galápagos, ubicada en las calles: Av. De la Armada Nacional s/n, Barrio Frio. El término de duración de la Compañía expira el 14 de Julio del año 2059.

NOTA 2.- OBJETO SOCIAL

El objeto social de la compañía es la actividad de Agencia de Viajes. La fecha de corte de los estados financieros fue el 31 de diciembre 2017.

NOTA 3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía GALAPAGOS OCEANRIDERS S. A. tuvo actividad económica, motivo por el cual se registra información a revelar significativa.

Método

Se centra en los requerimientos generales para la presentación de estados financieros. Preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para NIIF para las PYMES, bajo el método del devengado. Método por el cual las transacciones y otros hechos son reconocidos cuando ocurren.

Los elementos reconocidos por el método contable de lo devengado son: activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos.

Unida Monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

NOTA 4

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES A APLICARSE:

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Compañía GALAPAGOS OCEANRIDERS S. A. a continuación describe las principales políticas y prácticas contables que se han adoptado en concordancia con lo anterior.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

a:) EFECTIVO-CAJA BANCOS.-

Se registra valores por concepto del giro del negocio el mismo que se soporta con los recibos, comprobantes de ingresos y egresos. Además se realizan las respectivas conciliaciones bancarias de forma sistemática y cruzando información con la respectiva institución financiera.

b:) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (NIC 18)

Las Cuentas por Cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida o por el servicio que se brinda dentro del giro del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican

como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.
Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año. La provisión se calcula mediante posibilidades de recuperación a criterio de la Administración de la Compañía.

C:) CREDITO TRIBUTARIO - RENTA.-

La empresa dentro de sus actividades que se contemplan en sus estatutos, mantiene un sistema de facturación de acorde a lo establecido por las correspondientes entidades de control, esto a su vez ha generado dentro de sus retenciones valores que se consignan en dicha cuenta.

d:)PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Las propiedades, maquinarias y equipos serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares.

Se muestra al costo histórico o valor ajustado de acuerdo con lo establecido a la norma aplicativa a estos activos según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar al valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, segundos siguientes porcentajes anuales:

* Edificios	5%
* Instalaciones	10%
* Maquinarias y Equipos	10%
* Muebles y enseres	10%
* Equipos de computación	33%

Las mejoras de importancia, dependiendo su naturaleza son capitalizadas.

e:) CUENTAS POR PAGAR.- ANTICIPO DE CLIENTES

Estas obligaciones la empresa mantiene con clientes del sector comercial, los mismos que están siendo cubiertas paulatinamente de acuerdo con los convenios establecidos de mutuo acuerdo entre las dos partes.

f:) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS – RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAUCIO PATRONAL (NIC 19 Y NIC 26)

PROVISION PARA JUBILACION
Constituye las prestaciones sociales post-empleo, como es la provisión para la jubilación patronal. Al cierre de cada ejercicio se ajustará la provisión para la jubilación patronal basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO
Constituye las prestaciones sociales por desahucio al término de la relación laboral entre la empresa y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio se ajustará la provisión para la jubilación patronal basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

g:) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía asciende a $ 800,oo dólares de los Estados Unidos de América, con un valor nominal de las acciones de $ 1,oo dólar de los Estados Unidos de América cada una.

h:) APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los valores que se consignan son aportes realizadas por los accionistas, los mismos que no generan ningún tipo de interés

i:) RESERVAS

Este rubro se mantiene debido a la conciliación de las cuentas patrimoniales que forman parte del patrimonio, el mismo que servirá para absorber pérdidas o para que se capitalizan en un futuro aumento de capital de la compañía.

j:) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos propio de la actividad de la compañía, se reconocen cuando se transfiere la propiedad y derechos de los activos vendidos, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con los criterios y políticas establecidos por la empresa.

k:) PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC-1)

Constituye el 15% calculado sobre la base de la utilidad contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integrales al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la nómina respectiva.

NOTA 5

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS:

La presentación de los estados financieros en conformidad con las NIFF, requiere que la administración realice algunas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

NOTA 6.- HECHOS SUBSECUENTES.-

Hasta la emisión de este reporte no se ha producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieran tener efecto relevante en sus estados financieros.

Ing. Karina Zavala
Reg. No. 36262
Contadora