

## Información de la compañía

|                               |                                                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| NOMBRE DE LA EMPRESA          | <b>GALÁPAGOS MARINE EXPEDITIONS GALAMAREX CIA.LTDA.</b>                     |
| FECHA DE PRESENTACION         | <b>al 31 de diciembre del 2018</b>                                          |
| MONEDA                        | <b>Expresado en Dolares de NorteAmerica</b>                                 |
| RUC                           | <b>2091762091001</b>                                                        |
| EXPEDIENTE                    |                                                                             |
| DIRECCION                     | <b>GALAPAGOS , CALLE THOMAS DE BERLANGA No. 46 Y LOS COLONOS</b>            |
| CANTON                        | <b>SANTA CRUZ</b>                                                           |
| ACTIVIDAD PRINCIPAL           | <b>TRANSPORTE MARITIMO Y DE CABOTAJE, REGULAR Y NO REGULAR DE PASAJEROS</b> |
| CAPITAL SUSCRITO              | <b>\$ 2,000.00</b>                                                          |
| TELEFONO                      |                                                                             |
| FECHA DE APROBACION DE LOS EF | <b>VER ACTA</b>                                                             |

## Bases para la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares Americanos de Norte América que es la moneda oficial de Ecuador. Las políticas contables de la entidad se han aplicado de manera uniforme a todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario. La Compañía no tiene automáticamente obligación pública de rendir cuentas.

Para GALÁPAGOS MARINE EXPEDITIONS GALAMAREX CIA.LTDA. LTDA los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), no muestran comparabilidad porque el inicio de sus actividades comienza el 27 de abril del 2018

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son:

### Transacciones en moneda extranjera

#### **a) Moneda funcional y de presentación**

Los saldos incluidos en los estados financieros de la entidad se valoran utilizando el dólar de los Estados Unidos de América que representa su moneda de medición, funcional y también es la moneda de presentación.

#### **b) Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión de los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en resultados.

### Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a tres meses. Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo y equivalentes

de efectivo los sobregiros bancarios, los cuales se muestran en el balance general en la cuenta de pasivos corrientes.

#### **Cuentas por cobrar comerciales.**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

#### **Propiedad, planta y equipos**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

En la depreciación de las partidas de propiedad planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

| ACTIVO            | AÑOS DE VIDA ÚTIL | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN |
|-------------------|-------------------|----------------------------|
| Edificios         | 20 años           | 5%                         |
| equipo de computo | 3 años            | 33%                        |
| Vehículos         | 5 años            | 20%                        |
| Maquinarias       | 10años            | 10%                        |

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos son determinados al comparar el producto de la venta con el valor en libros y se reconocen en los resultados del período en que se realizan.

Los costos de construcción e instalación, no capitalizan intereses por préstamos obtenidos en forma específica para la construcción e instalación de los activos ya que son cargados al resultado del periodo en el que se incurren.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten

a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **Préstamos**

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el plazo de vigencia de los préstamos.

#### **Provisiones.**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o asumida como resultado de eventos pasados y es probable que existan salidas futuras de efectivo u otros recursos para liquidar la obligación, y un estimado fiable de dicho monto puede ser estimado. Para efectos de presentación en los estados financieros, las provisiones se presentan en el rubro de otras cuentas por pagar. Cuando la estimación del monto requerido para liquidar la obligación no puede ser estimada de manera fiable, éstas se divulgan como contingencias.

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar; cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2018, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto

Del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas. La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

#### **1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y sus equivalentes se muestra a continuación:

| CUENTA                                | 2017 | 2018          |
|---------------------------------------|------|---------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | \$ - | \$ 125,285.68 |
| CAJA BANCOS                           | \$ - | \$ 125,285.68 |

## 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Neto

Los documentos y cuentas por cobrar se detallan a continuación:

| CUENTA                                                   | 2017 | 2018            |
|----------------------------------------------------------|------|-----------------|
| ACTIVOS FINANCIEROS                                      | \$ - | \$ 1,951,081.14 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | \$ - | \$ 1,951,081.14 |
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES       | \$ - | \$ 1,951,081.14 |

## 3. Patrimonio

### Capital social

Los saldos de GALÁPAGOS MARINE EXPEDITIONS GALAMAREX CIA.LTDA. representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas y está conformado:

|                              | usd      | %                    |
|------------------------------|----------|----------------------|
| ROLF CHARLES WITTMER NARANJO | 1,000.00 | 50% de participación |
| DAVID FELIPE WITTMER NARANJO | 1,000.00 | 50% de participación |

### Reserva legal

La reserva legal ha sido constituida por la Compañía que dispone destinar de las utilidades netas de cada ejercicio hasta que la mismo alcance el equivalente al 50% del capital social en el momento que genere utilidades derivadas de su actividad operacional.

## 4. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto, para el 2018 no representa ingresos significativos a revelar.

## 5. Costos y Gastos

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios. En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico. En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores.

| CUENTA                                                    | 2,017.00                              | 2,018.00   | VARIACION |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------|
|                                                           | Expresado en Dolares de Norte America |            |           |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              | -                                     | 236,553.75 | 100%      |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES                  | -                                     | 5,626.65   | 100%      |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | -                                     | 683.64     | 100%      |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES                     | -                                     | 2,052.18   | 100%      |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES      | -                                     | 420.00     | 100%      |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                              | -                                     | 109.50     | 100%      |
| TRANSPORTE                                                | -                                     | 25.00      | 100%      |
| GASTOS DE VIAJE                                           | -                                     | 2,333.66   | 100%      |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES                  | -                                     | 21.35      | 100%      |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS                         | -                                     | 2,092.51   | 100%      |
| OTROS GASTOS                                              | -                                     | 591.71     | 100%      |

#### 6. Hechos después de la fecha sobre la que se informa

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

  
CONTADOR  
MARCO ANDINO RACINES

