

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS)

NOTA 1 – IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Galapass C.A., está constituida en Ecuador, con fecha del 27 de marzo de 1998. La duración establecida en los estatutos es de 50 años y su actividad principal es prestar servicios de hospedaje en hoteles. Su domicilio principal es en la Avenida Charles Darwin S/N y los Colonos, en la Parroquia Puerto Ayora, ciudad de Santa Cruz, provincia de Galápagos.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza a 10 y 8 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en las diversas actividades operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, y se basa en el cumplimiento de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, en octubre 11 del 2011.

2.2 Moneda funcional. La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), por ser la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Base de la Preparación. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración. El precio también puede ser observable o estimado.

Cuando se estima el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo. Se exceptúan las transacciones relacionadas a los pagos basados en acciones.

2.4 Propiedad Planta y Equipo. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en marcha según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdida de deterioro de los activos. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Algunas partidas de propiedades, planta y equipo, requieren revisiones periódicas.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada es revisada al final de cada año.

Los porcentajes de depreciación son:

- Inmueble (excepto terrenos) 5% anual
- Equipo de cómputo y software 3.33% anual
- Equipos y Muebles de oficina e instalaciones 10% anual
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual

Cuando una Propiedad, planta o equipo se retira o se vende, la utilidad o pérdida que surja de este evento, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

El valor residual es del 3%

2.5 Activos Intangibles. Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

2.6 Impuestos sobre la Renta corrientes (Pasivos). El Impuesto sobre la Renta se determina tomando como base la utilidad gravable registrada durante el año. De la utilidad contable se deducen las partidas que no son gravables ni deducibles, dando como resultado la utilidad gravable. A la utilidad gravable se aplica las tasas fiscales aprobadas a fin de cada período.

2.7 Impuestos diferidos Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

2.8 Provisiones. Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.9 Beneficios a los Empleados. El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía a los empleados.

El costo de los beneficios por jubilación patronal y bonificación por desahucio, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, se reconoce un pasivo y un gasto. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento del Ingreso Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

2.11 Reconocimiento de Costos y Gastos. Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago. Se registran en el período en el que se reconocen.

2.12 Activos Financieros Los activos financieros se clasifican como Cuentas por Cobrar comerciales y financieras. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía no concede crédito por la venta de servicio de hospedaje en el hotel. Puede otorgarse créditos a operadoras de turismo en un período máximo de 30 días, previo visto bueno de la Gerencia.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir, así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio, se reconoce en el resultado del período.

2.13 Pasivos Financieros. Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. La Compañía realiza los pagos a proveedores locales cada 30 días, previo visto bueno del Gerente.

La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

NOTA 3 EXPLICACION Y DETALLES

3.1 Efectivo y Equivalentes.

El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

ACTIVO		2016	2017
Activo Corriente			
Efectivos y equivalentes		1624.55	6,575
Banco del Pichincha	(1)		
Total Efectivo y equivalentes	US\$	1624.55	6,575

(1) Corresponde a la cuenta bancaria en dónde se manejan los recursos propios de la compañía.

3.2 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.

El saldo con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

ACTIVO		2016	2017
Activo Corriente			
Otras Ctas por Cobrar No relacionados, locales	(1)	2,135.46	10.40
(-) Provisión Cuentas incobrables	(2)	-	-
Crédito Tributario a favor sujeto Pasivo (IVA)	(3)	99.47	-
Crédito Tributario a favor sujeto Pasivo (I.R.)	4) y (5)	8,288.63	8,912.57
Total Cuentas por Cobrar	US\$	10,523.56	8,922.97

- (1) Clientes. saldo por cobrar a Talleres PMIASA
- (2) No existen cuentas de difícil cobro
- (3) Retenciones de IVA efectuado por clientes
- (4) Saldo a favor en la declaración del Impuesto a la Renta de años anteriores por el valor de US\$ 3,490.61 (ver cuadro Liquidaciones de Anticipos I.R).
- (5) Retenciones de Impuesto a la Renta efectuado por Clientes e Instituciones Financieras a la Compañía, por el año 2017 US\$5,421.96 (aplicados el 1 de enero del 2018 al Impuesto a la Renta por Pagar del período 2017).

LIQUIDACION DE ANTICIPOS IMPTO A LA RENTA	2016	2017
Impuesto causado del período	1,724.25	2,718.11
Anticipo pendiente de pago (determinado en período anterior)	4,798.02	5,002.64
= Anticipo reducido 100% por ventas inferiores a \$500.000. (sólo 2017)		-
Impuesto a la Renta Causado (mayor al anticipo reducido)		2,718.11
- Retenciones efectuadas en el período	-8,288.63	-5,421.96
Saldo a favor	-3,490.61	-2,703.85

3.3 Propiedad, Planta y Equipo.

El saldo de propiedad, planta y Equipo y depreciación acumulada con corte al 31 de diciembre del 2017, incluye:

ACTIVO		2016	2017
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo			
Terrenos	(1)	464,606.48	464,606.48
Inmuebles (excepto terrenos)	(2)	304,364.37	304,364.37
Muebles y Enseres	(3)	259,234.53	259,234.53
Equipo de Computación y Software	(4)	2,400.00	2,400.00
(-) Depreciación Acumulada PPE	(5)	-254,663.74	-296,045.41
Construcciones en Curso	(6)	-	12,314.09
Total Propiedad, Planta y Equipo		775,941.64	746,874.06

- (1) Valor de Terreno en donde está construido el Hotel Ninfa, ubicado en Avenida Charles Darwin S/N y los Colonos, Puerto Ayora
- (2) Valor de costo histórico de edificio construido en terreno de propiedad de Galapass, en donde funciona el Hotel Ninfa.
- (3) Valor de costo histórico de Muebles y enseres adquiridos para prestar servicios de alta calidad a sus huéspedes.
- (4) Valor de costo histórico de los equipos de computación adquiridos para las oficinas del hotel.
- (5) En esta cuenta se registra el uso y desgaste de las propiedades de la compañía, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos. El método de depreciación es en línea recta.
- (6) Las construcciones en curso es la suma de adquisiciones y gastos en la remodelación del restaurant que es de uso exclusivo de los huéspedes. Esta cuenta al 1 de enero pertenecerá al rubro de instalaciones.

3.4 Cuentas y Documentos Por Pagar.

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de Diciembre del 2017, está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

3.4.1 Proveedores Nacionales

En esta cuenta podemos encontrar los proveedores con los que adquirimos obligaciones ya sea de compra de bienes o servicios, que tiene que ver directamente con el objeto social de la compañía. Los proveedores de este rubro son:

PROVEEDOR	SALDO 31-12-2017
CARRANZA CHAMPAN DIODADO	117.00
CARRION GONZALEZ NARCISA	293.80
COCHA PLUAS CESAR	42.00
CONSTANTE VALLADARES ANIBAL	160.00
FERROINSULAR SA	105.35

FIGUEROA SIERRA JOSE	2,400.01
LOPEZ CASTILLO NIXON	63.50
LOPEZ TARAMBIS DORYS	252.52
MALO MARTINEZ KARLA MAGALY	225.25
MENESES FREIRE MARIA	357.50
MENESES GALLARDO GLORIA	29.00
MENESES GALLARDO MARIA	356.37
OCAÑA LOPEZ JAQUELINE	933.95
ORDOÑEZ TACURI JOSE	90.00
ORTIZ GALLARDO GIAN	162.50
SAENZ ANDRADE ALEJANDRO	3,759.49
TRANSGALMAR	765.00
VELASQUEZ ANGO NANCY	507.75
VELIZ ALMEIDA ARACELLY	900.00
VELIZ CADENA CESAR	156.80
VERDESOTTO TORRES EDGAR	24.20
Total general	11,701.99

3.4.2. *Pasivo Por Impuestos Corrientes*

El saldo de pasivo por impuesto corriente acumulado con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

PASIVO

Pasivo Corriente		2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar	(1)	1,724.25	2,718.11
IVA mensual más Retenciones efectuadas IVA	(2)		1,151.87
Retenciones de Impuesto a la Renta por Pagar	(2)		452.76
Total Propiedad, Planta y Equipo	US\$	1,724.25	4,322.74

(1) Este valor corresponde a US\$2,718.11 del impuesto a la Renta generado en el 2017 se cruza con la retenciones que nos efectuaron en el 2017, quedando el saldo a favor de la compañía de US\$2,703.85.

- (2) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retenciones en la fuente de los meses de octubre, noviembre y diciembre 2017 y que fueron cancelados en enero y febrero 2018, respectivamente.

3.4.3. **Obligaciones Laborales**

El saldo de esta cuenta considera todos los beneficios a empleados con cortes a diciembre del 2017, incluye:

PASIVO			
Pasivo Corriente		2016	2017
Obligaciones con el IESS	(1)	2,515.26	2,914.81
15% Utilidad para Trabajadores y cargas fam.	(2)	1,383.09	2,180.30
Sueldos Por Pagar	(3)	-	5,026.13
Beneficios Sociales Empleados	(4)	-	5,286.95
Total Pasivo Corriente	US\$	5,914.35	17,425.19

- (1) Total de Obligaciones con el IESS de diciembre 2017, canceladas en el mes de enero 2018 mediante débito bancario
- (2) Las Utilidades del 2017 corresponden el 10% a los empleados y el 5% a las cargas familiares.
- (3) Corresponde a los sueldo del mes de diciembre 2017, cancelados en el mes de enero 2018
- (4) Los beneficios sociales de los trabajadores son acumulados por decisión de los mismos hasta las fechas establecidas para el pago, según disposiciones del Ministerio de Trabajo.

3.5 Pasivos a Largo Plazo

El saldo de esta cuenta bajó en un -7.95% en comparación del año 2016.

Pasivo Largo Plazo	2016	2017
Préstamos Accionistas o Socios, Locales	668,500.42	615,378.51
Total Pasivo Largo Plazo US\$	668,500.42	615,378.51

3.6 Patrimonio

3.6.1 **Capital Social**

El Capital Social autorizado suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1,00 cada acción.

3.6.2 **Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

La Reserva Legal se ajustará en el 2018 por exceso de reservas:

Patrimonio neto	2016	2017
Reserva Legal	8,935.56	8,935.56
Capital suscrito 800 *50%		400.00
Diferencia a ajustar 2018 US\$		<u>8,535.56</u>

3.6.3. Reserva Facultativa

La Ley de Compañías faculta o permite que la Junta General de Socios destine un porcentaje o valor para crear la Reserva Facultativa, que tendrá como objetivo cumplir con una función específica. El valor de la cuantía es lo que decida la Junta General de Socios.

Patrimonio neto	2016	2017
Reservas Facultativas	93,794.82	96,188.11

3.6.3. Utilidad básica por acción

Las utilidades y el número de acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1 utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes

Patrimonio neto	2017
Utilidad del ejercicio	9636.93
Número de acciones ordinarias de valor nominal unitario de US\$1	800
Utilidad básica por acción en US\$	<u>12.04616</u>

3.7. Ingresos

Ingresos por Hospedaje	2016	2017
Ventas 12%	268,803.1	203,146.68
Ventas 0%	12,874.38	1,354.84
(=) Utilidad Bruta	281,677.48	204,501.52

3.8 Gastos por su Naturaleza

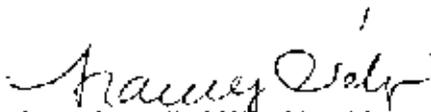
GASTOS DE VENTAS	2016	2017
Sueldos, salarios y beneficios a empleados	88,459.39	88,298.12
Servicios de terceros	140,979.94	25,392.53
Gastos Por Depreciación	41,381.67	41,381.67
Suministros	1,635.90	34,893.86
TOTAL GASTOS DE VENTAS	272,456.90	189,966.18

3.8.1 .Sueños, Salarios y Beneficios Empleados

<u>Gastos por sueños, salarios y beneficios a empleados</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Sueños	65,123.94	65,406.11
Beneficios empleados	-	5,812.87
Provisiones Beneficios Sociales	10,857.44	5,286.95
Aporte a la Seguridad social (incluye Fondo Reserva)	12,478.01	11,792.19
TOTAL US\$	88,459.39	88,298.12

3.9 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (marzo 1 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


Ing. Aracelly Vélez Almeida

Ruc 090832704001