

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.
Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2015
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	2091758191001
DIRECCION	RODRIGUEZ LARA S/N Y INDEFATIGABLE
CANTON	SANTA CRUZ /GALAPAGOS
ACTIVIDAD PRINCIPAL	ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES
CAPITAL SUSCRITO	\$ 400,00
TELEFONO	
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>130238,65</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	95249,64
REGALÍAS	34.989,01

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año que es el 22% pero el 2015 no se ha generado ninguna utilidad por el contrario se reconoce una perdida contable y tributaria.

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	129,62
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	129,62
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	129,62
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	129,62
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	129,62

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros no se revela ya que la empresa no ha generado ninguna diferencia que pueda causar dichos impuestos.

Propiedades, planta y equipo

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 propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	ANOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

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.

Las cuentas que revelan son:

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

NOMBRE	2015,00	2014,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24560,57	41199,30
MUEBLES Y ENSERES	3.993,99	3.993,99
MAQUINARIA Y EQUIPO	31512,49	31512,49
NAVES, AERONAVES, BARCAS Y SIMILARES	500,00	500,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	816,40	816,40
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	-	12.000,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12262,31	7623,58

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, para la compañía no existe riesgo de cobro por lo que no ha realizado ninguna provisión.

NOMBRE	2015,00	2014,00
ACTIVO	66676,56	93566,83
ACTIVO CORRIENTE	42115,99	52367,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8899,50	690,21
CAJA BANCOS	8899,50	690,21
ACTIVOS FINANCIEROS	1582,38	5696,60
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1417,38	4096,60
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1417,38	4096,60
CLIENTES LOCALES	1417,38	4096,60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	165,00	1600,00
CLIENTES LOCALES	165,00	1600,00

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y son conformadas por:

NOMBRE	2015,00	2014,00
PASIVO CORRIENTE	13701,30	5851,01
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10648,79	1665,02
LOCALES	10648,79	1665,02
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	3.785,99
PASIVO NO CORRIENTE	0,00	33674,30
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	33.674,30

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **GALAPAGOSDIVE CENTER GDC CIA LTDA.** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de **GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA CIA LTDA** está integrado por \$ 400,00 y constan las siguientes cuentas:

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

NOMBRE	2015,00	2014,00
PATRIMONIO NETO	52975,26	54041,52
CAPITAL	400,00	400,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00	400,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	59.338,15	59.338,15
RESULTADOS ACUMULADOS	6633,27	7448,45
GANANCIAS ACUMULADAS	2650,67	1835,49
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	9283,94	9283,94
RESULTADOS DEL EJERCICIO	129,62	1751,82
GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00	1751,82
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	- 129,62	-

5. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una pérdida de 129.62 Usd

6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe

12 de Abril de 2016 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la NIIF para las PYMES efectuará en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de este cumplimiento.

Los estados financieros no deberán señalar que cumplen con la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Las incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, la entidad revelará ese hecho, junto con la hipótesis sobre las que han sido elaborados y las razones por las que la entidad no se considera como un negocio en marcha.

Frecuencia de la información

Una entidad presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo Información comparativa al menos anualmente.

Separación entre partidas corrientes y no corrientes

Una entidad presentará los activos corrientes y no corrientes y los pasivos corrientes y no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera basada en el grado de liquidez proporcione una información que sea fiable y más relevante.

Ordenación y formato de las partidas del estado de situación financiera

GALAPAGOS DIVE CENTER GDC CIA LTDA.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

Se aplicara la presentación al formato y orden establecido por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías bajo memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009 donde se consideran las validaciones de los nuevos formularios de estados financieros bajo NIIF

Información a revelar sobre un cambio de estimación

Una entidad revelará la naturaleza de cualquier cambio de estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar del efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.



**ROSA BARRERA
CONTADOR**