

Guayaquil, 20 de abril 2016

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad. –

Información General:

Empresa:	YACHTING GALAPAGOS S.A. YACHTGALA
Fecha de constitución:	20/06/2002
Registro Mercantil:	15678
Dirección Matriz:	Rumichaca No.3308 y Argentina
Sucursal:	Fragata y Seymour – Santa Cruz
Objeto Social:	Transporte Marítimo y Cabotaje Actividades Agencia de Viajes
RUC:	0992253134001
Expediente:	108680
Moneda Funcional:	Dólar Americano
Fecha de cierre fiscal:	Año 2014

Desarrollo:

Se expone el Balance General de Yachting Galapagos S.A. Yachtgala (una empresa de sociedad anónima constituida en Ecuador con cierre fiscal al 31 diciembre 2015, y sus correspondientes estado de resultados, de utilidades retenidas no distribuidas y de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Mi responsabilidad consiste en expresar la opinión sobre esos estados financieros con base en nuestros análisis. De igual forma se presentan los estados financieros sólo con fines comparativos, los cuales fueron previamente revisados por nosotros al término de dicho período económico.

Efectuamos nuestros análisis de acuerdo a normas contables de aceptación general en Ecuador. Esas normas requieren que planifiquemos y efectuemos los exámenes para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no incluyan errores significativos. Una evaluación incluye las pruebas selectivas de la evidencia que respalda los montos y divulgaciones en los estados financieros; también incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables importantes hechas por la gerencia, así como de la adecuada presentación de los estados financieros.

La empresa refleja saldos significativos y operaciones importantes y sus efectos se incluyen en el resultado. En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Yachting Galapagos S.A. y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF).

Como lo ha determinado la Superintendencia de Compañías se están presentando toda la información Financiera Contable de acuerdo Marco para la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera que se oficializó para su aplicación de este periodo 2015.

Principales Políticas Contables. -

Los estados financieros individuales de la empresa Yachting Galápagos S.A., muestran un reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios y transacciones del exterior.

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 bajo la responsabilidad del ente encargado S.R.l.

Impuesto a las ganancias:

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del Anticipo del impuesto para el siguiente periodo.

Los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes 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.

Detalle de cada Estado Financiero:

Ingreso de actividades ordinarias y otros ingresos que incluyen transferencia recibidas procedentes del exterior y reflejadas en la cuenta de la empresa:

	2014	2015
Venta de servicios	867.902,11	657.651,31
Otros ingresos	55.435,83	116.847,10
TOTALES	<u>923.337,94</u>	<u>774.498,41</u>

Este cuadro refleja el ingreso neto de la empresa durante el periodo 2015, nótese un decremento en el ingreso total del 16.12% en relación al año 2014.

Gastos Operacionales – Sueldos y otras indemnizaciones para el personal

Durante el año 2015 la empresa Yachting Galápagos tuvo que realizar reducción de personal debido a las bajas en el rubro de ingresos, razón por la cual refleja esta cuenta un valor menor en relación al año 2014.

	AÑO 2014	AÑO 2015
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	198.680,04	114.437,76

Ganancia antes de impuestos

Las siguientes cuentas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento de la ganancia bruta estimada para el año. El gasto de US\$ 1.239,11 por impuestos a las ganancias del año 2015 se calculó en base a la ganancia adquirida en el periodo, y se ha considerado para su conciliación tributaria las retenciones en la fuente, los anticipos determinados y el saldo a favor del contribuyente en el periodo 2014.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2014	2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	65.869,10	91.561,60

Es notable que la empresa Yachting Galápagos S.A. durante el año 2015 aumentó su monto y el tiempo en la recuperación de cartera, debido al incremento en créditos a sus clientes, dicha situación aumento este saldo a cobrar a finales del año, con un tiempo de recuperación de estos valores a más de 150 días.

Propiedad, Planta y Equipo

	2014	2015	
MAQUINARIA Y EQUIPO	922,72	922,72	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.458,25	2.458,25	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	43.964,67	43.964,67	Se depreciaron al 100%
DEPRECIACION			
	47.345,64	47.345,64	

Los Activos fijos en valor histórico se mantuvieron, pero los vehículos se depreciaron al 100%.

Cuentas por pagar

El importe de cuentas comerciales y con empleados por pagar al 31 de diciembre de 2015 deudas a proveedores, empleados y a la administración tributaria.

	2014	2015
PASIVOS CORRIENTES	28.214,53	37.796,74

Durante el periodo 2015, los pasivos pendientes en el 2014 no fueron cubiertos en su totalidad, y esta cuenta tuvo un incremento porque se agregó valores pendientes con las instituciones públicas originadas por la falta de ingresos durante el año.

Patrimonio

No existieron cambios en la cuenta de Capital durante el año 2015, mas aun se incremento este patrimonio por las utilidades del año 2014. Se estima realizar una futura capitalización con estos valores.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y accionistas el 20 de febrero 2016, para lo cual se realizo una junta en presencia de ellos.

Sr. Johnny Romero M.
Gerente General
YACHTGALA S.A.

Omar Jarrín Ch.
Contador
Matricula No. 0.14323