

Guayaquil, 30 de abril 2017

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad. –

Información General:

Empresa:	YACHTING GALAPAGOS S.A. YACTHGALA
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 2016

Desarrollo:

Se expone el Balance General de Yachting Galapagos S.A. Yachtgala (empresa de sociedad anónima constituida en Ecuador con cierre fiscal al 31 diciembre 2016, 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 2016.

Principales Políticas Contables. -

Los estados financieros sean Balance y Estado de resultados de la empresa Yachting Galápagos S.A., muestran un incremento de ingreso de actividades ordinarias proveniente 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 cobrada por cuenta del gobierno bajo la responsabilidad del ente encargado S.R.I.

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 las cuentas bancarias de la empresa:

	2015	2016
Venta de servicios	657.651,31	641.679,36
Otros ingresos	116.847,10	177.134,40
TOTALES	774.498,41	818.813,76

Este cuadro refleja el ingreso neto de la empresa durante el periodo 2016, nótese un incremento en el ingreso total del 5.72% en relación al año 2015. Este porcentaje es significativo para la empresa, aun siendo afectados por la economía del país y sus impuestos.

Gastos Operacionales – Sueldos y otras indemnizaciones para el personal

Durante el año 2016 la empresa Yachting Galápagos tuvo que realizar reducción de personal debido a los inconvenientes en la economía nacional por las razones conocidas como son el terremoto y el aumento del iva, razón por la cual refleja esta cuenta un valor menor en relación al año 2015.

	2015	2016
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	114.437,76	48.645,00

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\$ 3,322.87 por impuestos a las ganancias del año 2016 se calculó en base a la utilidad gravable en el periodo a esto se suma el anticipo determinado al cierre del ejercicio fiscal 2015 que fue de US\$ 5,442.37, 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 2015.

SALDO UTILIDAD GRAVABLE	836-844	845		15103.95
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		849	=	3322.87
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		851	-	5442.37
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		852	=	0.00
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)		853	=	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		854	+	4742.02
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		855	-	3942.55
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS		856	-	0.00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO		857	-	0.00
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS		858	-	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		859	-	4742.02
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	860	-	0.00
	GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	861	-	0.00
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES		862	-	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR		865	=	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR		866	=	3942.55

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2015	2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	91.561,60	100.250,79

Es notable que la empresa Yachting Galápagos S.A. durante el año 2016 aumentó su monto y el tiempo en la recuperación de cartera, debido al incremento en créditos a sus clientes y siendo flexibles en la cobranza para poder tener circulación de los servicios que presta la empresa, los créditos a los clientes se dan en periodos de 30 a 90 días.

Cuentas por pagar

El importe de cuentas comerciales y con empleados por pagar al 31 de diciembre de 2016 deudas a proveedores, empleados y a la administración tributaria.

	2015	2016
PASIVOS CORRIENTES	37.796,74	8.279,31

Durante el periodo 2016, los pasivos pendientes en el 2015 fueron cubiertos en su totalidad, y esta cuenta tuvo un decremento debido que se pudo pagar a los proveedores y empleados durante el año, los pasivos pendientes corresponden a los 3 últimos meses del año.

Patrimonio

No existieron cambios en la cuenta de Capital durante el año 2016, mas aun se incremento este patrimonio por las utilidades del año 2015.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y accionistas el 10 de febrero 2017, 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