

Guayaquil, 05 de abril 2018

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
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 2017

Desarrollo:

Se analiza el Balance General de Yachting Galapagos S.A. Yachtgala empresa de sociedad anónima constituida en Ecuador con cierre fiscal al 31 diciembre 2017, 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 2017.

Principales Políticas Contables. -

Los estados financieros como Balance y Estado de resultados de la empresa Yachting Galápagos S.A., muestran un incremento 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 cobrada 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 las cuentas bancarias de la empresa:

		2016	2017
Venta de servicios		641.679,36	950.200,32
Otros ingresos		177.134,40	16.988,98
	TOTALES	818.813,76	967.189,30

Este cuadro refleja el ingreso neto de la empresa durante el periodo 2017, es notorio un incremento en el ingreso total del 118.12% en relación al año 2016. 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 2017 la empresa Yachting Galápagos S.A. tuvo que realizar ingreso de personal para cumplir con las labores de las actividades normales, por lo que se aumentó la cuenta de salarios cancelados durante todo el período.

	2016	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	48.645,00	62.569,86

Ganancia antes de impuestos

Luego de conocer el resultado la cual determinó la ganancia antes de impuestos, el siguiente detalle es el resumen de la conciliación tributaria para determinar los impuestos:

El impuesto a las ganancias se calcula al 22 por ciento de la ganancia bruta estimada para el año. El gasto de US\$ 7717.42 por impuestos a las ganancias del año 2017 se calculó en base a la utilidad gravable en el periodo a esto se suma el anticipo determinado al cierre del ejercicio fiscal 2016 que fue de US\$ 5696.59, 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 2016. Dando como resultado un saldo a favor y un Anticipo determinado por la Administración tributaria de US\$ 6664.44 pero solo con el pago de US\$ 1142.56 para los meses de julio y septiembre del año 2018.

SALDO UTILIDAD GRAVABLE	500	846	15079.12
TOTAL IMPUESTO CALCULADO	050	-	7717.42
SALDO DEL ANTICIPO PREDETERMINADO ANTES DE REPASA (Traslado cargo 2016 con base del período anterior)	800	-	5212.51
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO (Traslado cargo 2016 declaración período anterior)	851	-	5496.59
(-) REPASA DEL SALDO DEL ANTICIPO - DECRETO LEGISLATIVO No. 210	057	-	2305.51
(=) ANTICIPO REDUCIDO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	(851-852)	852	3351.08
(=) IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	(850-851)	854	4106.34
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO (Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010)	022	-	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	856	1	1377.04
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE SE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	057	-	5521.80
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	058	-	0.00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	059	-	0.00
(-) ANTICIPO DETERMINADO A LA RENTA PAGADO POR PREPAGACIÓN DE RENTAS	060	-	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	061	-	3940.52
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	062	-	0.00
	GENERADO EN EL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	062	0.00
	GENERADO EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	063	0.00
(-) EXONERACIÓN Y CRÉDITO TRIBUTARIO POR LEYES ESPECIALES	064	-	0.00
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	860	-	0.00
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	866	-	3301.04
(+) IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio julio registre la suma de los valores pagados mensualmente por concepto de impuesto único)	067	+	0.00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO PARA LA LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO (A partir del ejercicio 2015 -Cuenta Informal-)	068	-	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	069	=	0.00
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	870	-	3501.04
	ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REPASAS	871	6664.44
	(-) EXONERACIONES Y REPASAS AL ANTICIPO	071	0.00
	(+) UTILIZ. CONCEPTOS	072	0.00
	ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO EN 18/21.5%	873	6664.44

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016	2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	100.250,79	115.535,19

Es notable que la empresa Yachting Galápagos S.A. durante el año 2017 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 45 a 120 días.

Cuentas por pagar

Las cuentas comerciales y la obligación con empleados por pagar al 31 de diciembre de 2017 se basa en deudas a proveedores, sueldos y beneficios a empleados e Impuestos a la administración tributaria.

DESCRIPCION	2016	2017
PASIVOS CORRIENTES	8.279,31	11.399,24

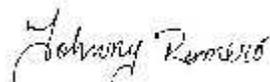
Durante el periodo 2017, los pasivos pendientes en el 2016 fueron cubiertos en su totalidad, y esta cuenta tuvo un incremento, los pasivos pendientes corresponden a los 3 últimos meses del año.

Patrimonio

No existieron cambios en la cuenta de Capital durante el año 2017, mas aun se incremento este patrimonio por las utilidades del año 2016.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y accionistas el 23 de marzo 2018, 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