

**NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

Edengalatour S.A fue constituida en la ciudad de Guayaquil–Ecuador el 15 febrero de 2006 Su objeto social es fomentar el turismo en todas sus formas, nacional e internacional.

**NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Por los motivos antes expuestos **Edengalatour S.A.** en el año 2016 presenta el estado de situación financiera, el resultado de las operaciones los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

**b. Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

**c. Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e. Periodo contable**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

**f. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 23 de enero del 2017.

Políticas de Contabilidad Significativas

**NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos

**b. Cuentas por cobrar corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

**c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la sección 28 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- Los honorarios profesionales.

**Medición del costo**

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

**Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

**Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

	Años
Barcaza	20
Maquinaria y equipo	10

**Políticas de Contabilidad Significativas**

**d. Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

**e. Beneficios por terminación de la relación laboral**

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones.

**f. Impuesto a las ganancias**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente al patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos

**Políticas de Contabilidad Significativas**

que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido (si fuera el), reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

**g. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

**h. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

## EDENGALATOUR S.A

### Notas a los Estado Financieros

#### 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFETIVO

Corresponde al saldo bancario de la cuenta corriente en el banco del pacifico que mantiene la compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

#### 101020501 CLIENTES

DETALLE	Saldo al	Saldo al
	31/12/2016	31/12/2015
Caja General	300,00	300,00
Banco Pichincha cuenta corriente	5.302,30	25,78
Banco Pacifico cuenta corriente	8.506,20	5.091,68
<b>Total</b>	<b>14.108,60</b>	<b>5.417,46</b>

#### 10102 CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cuentas por cobrar a proveedores locales los mismos que se liquidaran en el primer trimestre del siguiente período.

DETALLE	Saldo al	Saldo al
	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por cobrar terceros	-	2.394,55
Cuentas por cobrar garantías	420,30	280,20
Cuentas por cobrar empleados	322,30	322,30
<b>Total</b>	<b>742,60</b>	<b>2.997,05</b>

#### 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales los mismos que se liquidaran en el primer trimestre del siguiente período.

## EDENGALATOUR S.A

### Notas a los Estado Financieros

DETALLE	Saldo al	Saldo al
	31/12/2016	31/12/2015
Iva en Compras	59.084,86	57.987,04
Retenciones de Iva	4.226,13	4.694,64
Retención en la Fuente años anter.	1.086,62	634,12
Retención en la Fuente	7.263,28	952,52
Anticipo de Impuesto a la renta	2.671,57	3.605,02
<b>Total</b>	<b>74.332,46</b>	<b>67.873,34</b>

#### 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DETALLE	COSTO			DEPRECIACIÓN ACUMULADA			SALDO NETO
	Saldo al	Adiciones	Saldo al	Saldo al	Gasto	Saldo al	
	31/12/2015	y/o Bajas	31/12/2016	31/12/2015	Deprec.	31/12/2016	
Muebles y enseres	923,99	-	923,99	699,26	488,64	1.187,90	(263,91)
Maquinaria u Equipo	14.659,18	-	14.659,18	488,64	488,64	977,28	13.681,90
Nav, Aeronav y Barcaz	495.000,00	-	495.000,00	28.466,82	22.275,00	50.741,82	444.258,18
<b>Total</b>	<b>510.583,17</b>	<b>-</b>	<b>510.583,17</b>	<b>29.654,72</b>	<b>23.252,28</b>	<b>52.907,00</b>	<b>457.676,17</b>

La Barcaza se deprecia a 20 años, con valor residual de US \$ de 49.500,00 correspondiente al 10% del costo de adquisición.

#### 201030 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Corresponde a:

DETALLE	Saldo al	Saldo al
	31/12/2016	31/12/2015
Proveedores de Materiales de Ferreteria	-	1.355,59
Proveedores de Viveres	6,21	244,42
Proveedores de mano de Obra	-	11.110,58
Proveedores de Servicios	-	1.875,15
Proveedores de Combustibles	-	720,86
Proveedores Varios	-	4240,96
<b>Total</b>	<b>6,21</b>	<b>19.547,56</b>

Notas a los Estado Financieros

**201070 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se compone de: .

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
Retenciones en la Fuente Imp. Renta	598.40	121.34
Iva en Ventas	6,783.83	2,565.62
Retencione en la Fuente de Iva	1,162.93	224.27
Participación 15% Trabajadores	a) 4,917.88	-
Impuesto a la Renta del Ejercicio	a) 6,096.60	-
Otras Cuentas por Pagar Terceros less por Pagar	-	-
	1,345.45	435.57
Beneficios Sociales	3,730.99	838.27
Cuentas por Pagar Terceros	62,925.66	62,925.66
Cuentas por Pagar Accionistas	69,237.14	79,237.14
<b>Total</b>	<b><u>156,798.88</u></b>	<b><u>146,347.87</u></b>

Las cuentas por pagar a terceros y accionistas cuyo valor asciende al 74% del total de estas obligaciones por préstamos entregados a la compañía, los mismos serán liquidados en el próximo periodo contable.

a) El detalle del impuesto a renta de los ejercicios es de la siguiente manera:

ESPACIO EN BLANCO

## Notas a los Estado Financieros

<b>Cálculo del Impuesto a la Renta</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Utilidad del Ejercicio	32.785,86	-
Pérdida del Ejercicio	-	(40.361,35)
<b>Base Cálculo Participación Trabajadores</b>	<b>32.785,86</b>	-
<b>Participación Trabajadores 15%</b>	<b>4.917,88</b>	-
<b>Cálculo de Impuesto a la Renta Causado</b>		
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio	32.785,86	(40.361,35)
<b>Menos:</b>		
Amortización de Pérdidas Tributarias	7.597,98	-
Deducción por incremento neto de empleados	-	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	2.523,92	246,77
Utilidad/ Pérdida sujeta a Amortización en los siguientes periodos	-	-
<b>Base Imponible para el Impuesto a la Renta Tarifa 22%</b>	<b>27.711,80</b>	-
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	<b>6.096,60</b>	-
<b>Cálculo del Impto. A la Renta / Saldo a Favor del Contribuyente</b>		
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	6.096,60	-
<b>Menos:</b>		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Cte.	3.374,02	3.323,89
<b>Impto. a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>2.722,58</b>	-
<b>Mas:</b>		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	952,52	250,01
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	7.263,28	952,52
Retenciones por dividendos anticipados	-	-
Crédito Tributario de Años Anteriores	952,52	634,12
<b>Subtotal Impuesto a Pagar</b>	-	-
<b>Subtotal Saldo a Favor</b>	<b>4.540,70</b>	<b>1.336,63</b>

La Compañía en este periodo el resultado del ejercicio ha sido negativo por lo el impuesto pagado por anticipo de impuesto a la renta se considera como pago mínimo.

**2020 PASIVOS NO CORRIENTES**

Se compone de:

## EDENGALATOUR S.A

### Notas a los Estado Financieros

DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
Anticipo de Clientes	9.125,17	3.376,53
Provisión para Jubilación Patronal	13,81	13,81
Provisión Desahucio	58,74	58,74
<b>Total</b>	<b>9.197,72</b>	<b>3.449,08</b>

Los anticipos a clientes serán identificados en los primeros del días del siguiente período.

El movimiento dela jubilación patronal es como sigue:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Saldo al comienzo del año	USD \$ 13,81	-
Costos de los servicios de período corriente	-	13,81
Costos por intereses	-	-
Pérdidas actuariales	-	-
Beneficios pagados	-	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>USD \$ 13,81</b>	<b>13,81</b>

#### 1. Bonificación por Desahucio

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Saldo al comienzo del año	USD \$ 58,74	-
Costos de los servicios de período corriente	-	58,74
Costos por intereses	-	-
Pérdidas actuariales	1 -	-
Beneficios pagados	-	-
<b>Saldo al final del año</b>	<b>USD \$ 58,74</b>	<b>58,74</b>

La compañía ha registrado las provisiones tanto de jubilación patronal como la de desahucio de acuerdo al informe actuarial.

#### 30101 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está constituido por 1000,00 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

## EDENGALATOUR S.A

### Notas a los Estado Financieros

De acuerdo al siguiente Detalle:

DETALLE	Saldo al	Saldo al
	31/12/2016	31/12/2015
Andrade Ayala Luis Efraín	500,00	500,00
Andrade Ayala Juan Carlos	500,00	500,00
<b>Total</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>

#### 4102 INGRESOS

Se compone de ventas realizadas por los servicios prestados de acuerdo al objeto social de la compañía cuyo valor es de US \$ 357.478,89.

#### 52 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

EDENGALATOUR S.A

Notas a los Estado Financieros

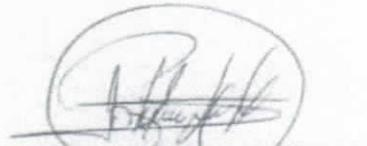
DETALLE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015
Sueldos y salarios	66,244.49	6,128.56
IESS incluye fondos de reserva y beneficios	13,319.26	938.72
Beneficios sociales e indemnizaciones	9,539.60	1,284.36
Honorarios profesionales	11,561.67	4,129.96
Gastos de Venta	-	1,118.16
Mantenimiento y reparaciones	25,764.66	61,521.65
Transporte	6,214.86	665.25
Impuestos tasas y contribuciones	22,244.99	13,782.63
Depreciación activos fijos	23,833.32	22,371.72
Pago otros servicios	78,744.09	7,387.48
Servicio de guianza	32,896.62	489.13
Combustible y lubricantes	20,768.83	3,298.65
Seguros	13,144.95	8,086.81
Gastos financieros	418.77	192.32
<b>Total</b>	<b><u>324,696.11</u></b>	<b><u>131,395.40</u></b>

EVENTOS SUBSECUENTES

Al cierre de este ejercicio económico no se ha producido eventos de importancia que se deba detallar en este informe.



Juan Carlos Andrade Ayala  
Gerente General



Patricio Galbar Aguilar  
Contador General