

**GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A LOS ACCIONISTAS

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL DICTAMEN

- 1 Hemos auditado el balance de situación financiera de GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL, al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes Estados de Resultados Integral, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

JUEGO DE ESTADOS FINANCIEROS

- 2 Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL, así como la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, los mismos que son elaborados de acuerdo con las NIC para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019. Adicionalmente corresponde a la administración el diseño, la implementación y el mantenimiento de control interno, referente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros cuidando que los mismos no contengan distorsiones importantes que sean causados por fraude o algún error significativo, producto de la falta de control interno o inexistencia del mismo. Mediante la adecuada adopción de políticas apropiadas y de la realización de estimaciones contables razonables la administración evitará errores y fraudes.

NIA

- 3 Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control interno, basados tanto en el análisis de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados, así como en el control interno de la compañía; de tal manera que la auditoría cumpla con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), estas normas básicamente requieren que la elaboración de los estados financieros cumplan con principios éticos y que en la preparación, planificación y elaboración de la auditoría sobre los estados financieros mencionados anteriormente no incluyan errores significativos que distorsionen los estados financieros.

NEGOCIO EN MARCHA

Esta auditoría incluye el análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros así como la obtención de la evidencia de todos los procedimientos utilizados en la elaboración de los Estados financieros incluyendo la evaluación del riesgo del negocio en marcha, así como también del riesgo de errores significativos o fraudes.

CONTROL INTERNO

Al efectuar esta evaluación de posible fraude, los auditores hemos considerado que es un elemento relevante el análisis del control interno de la compañía, por lo tanto a fin de elaborar y aplicar procedimientos de auditoría apropiados a la compañía, hemos revisado y evaluado el control interno, sin embargo este análisis del control interno no permite emitir una opinión sobre la efectividad y eficacia del control interno de la compañía.

En nuestro examen de auditoría también hemos realizado una evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones contables a fin de determinar la razonabilidad de su aplicación y hemos considerado el obtener evidencias que justifiquen la base de nuestra opinión de auditoría.

Adicionalmente nuestra responsabilidad mira que los Estados Financieros fueran elaborados de acuerdo con normas Internacionales de auditoría (NIA), y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos y fraudes.

ETICA

Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo a los principios de ética que eviten cometer errores o fraudes.

El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de evidencia y pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría determinados por las (NIAAs).

OPINIÓN

- 4** En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL, al 31 de diciembre del 2019, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

NIIF

- 5** Los Estados Financieros de la compañía a partir del 1 de enero del 2019, incluirán las disposiciones establecidas en la NIIF para PYMES de acuerdo a la resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías.

- 6 En el año 2019, la compañía realizó sus estados financieros comparativamente de acuerdo a lo solicitado por la Superintendencia de Compañías.

- 7 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2019, de GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitió por separado.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Francisco Ganzino', with a horizontal line drawn through the middle of the signature.

Ing. Francisco Ganzino
Auditor Externo
SC.RNAE - 553

Quito, 05 de Marzo del 2020

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares USD)

| | |
|------------------------------------|--|
| Activo | |
| Activo Corriente | 136.830,41 |
| Activo Disponible | 2.609,16 |
| | Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3) 2.609,16 |
| Activo Exigible | 134.221,25 |
| | Comerciales (nota 4) 12.399,60 |
| | Provisión Incobrables Neto Comerciales (nota 4) 12.399,60 |
| | Cuentas por cobrar fiscales (nota 5) 96.947,23 |
| | Otras cuentas por Cobrar (nota 6) 24.874,42 |
| Activo no Corriente | 736.016,86 |
| Propiedad Planta y Equipo (nota 7) | 736.016,86 |
| Total Activo | 872.847,27 |
| Pasivo | |
| Pasivo Corriente | 230.463,64 |
| | Cuentas por Pagar comerciales (nota 8) 17.000,30 |
| | Anticipos (nota 9) 193.059,06 |
| | Pasivos acumulados (nota 10) 20.404,28 |
| Pasivo no Corriente | - |
| Total Pasivo | 230.463,64 |
| Patrimonio | 642.383,63 |
| Total Pasivo y Patrimonio | 872.847,27 |

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

| GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL | | | | | | |
|---|--|--|-------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO | | | | | | |
| 2019-2018 | | | | | | |
| (En dólares USD) | | | | | | |
| | | | Año 2019 | Año 2018 | INCRM-DECRE. | % INCR-DECR. |
| Activo | | | | | | |
| Activo Corriente | | | 136.830,41 | 94.371,37 | 42.459,04 | 44,99% |
| Activo Disponible | | | 2.609,16 | 4.088,31 | -1.479,15 | -36,18% |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo (nota 3) | | | 2.609,16 | 4.088,31 | -1.479,15 | -36,18% |
| Activo Exigible | | | 134.221,25 | 90.283,06 | 43.938,19 | 48,67% |
| Comerciales (nota 4) | | | 12.399,60 | - | 12.399,60 | 100,00% |
| Neto Comerciales | | | 12.399,60 | - | 12.399,60 | 100,00% |
| Cuentas por cobrar fiscales (nota 5) | | | 96.947,23 | 83.370,85 | 13.576,38 | 14,00% |
| Otras cuentas por Cobrar (nota 6) | | | 24.874,42 | 6.912,21 | 17.962,21 | 259,86% |
| Activo no Corriente | | | 736.016,86 | 687.822,57 | 48.194,29 | 7,01% |
| Propiedad Planta y Equipo (nota 7) | | | 736.016,86 | 687.822,57 | 48.194,29 | 7,01% |
| Total Activo | | | 872.847,27 | 782.193,94 | 90.653,33 | 11,59% |
| Pasivo | | | | | | |
| Pasivo Corriente | | | 230.463,64 | 118.583,99 | 111.879,65 | 94,35% |
| Cuentas por Pagar comerciales (nota 8) | | | 17.000,30 | 4.822,20 | 12.178,10 | 252,54% |
| Anticipos (nota 9) | | | 193.059,06 | 108.309,00 | 84.750,06 | 100,00% |
| Pasivos acumulados (nota 10) | | | 20.404,28 | 5.452,79 | 14.951,49 | 274,20% |
| Pasivo no Corriente | | | - | 566.209,12 | -566.209,12 | -100,00% |
| Otras cuentas por pagar | | | - | 566.209,12 | -566.209,12 | -100,00% |
| Total Pasivo | | | 230.463,64 | 684.793,11 | -454.329,47 | -197% |
| Patrimonio | | | 642.383,63 | 97.400,83 | 544.982,80 | 559,53% |
| Total Pasivo y Patrimonio | | | 872.847,27 | 782.193,94 | 90.653,33 | 11,59% |
| Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros | | | | | | |

| GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL | | | | | |
|---|--|-------------------------|-------------|------------|-------------------|
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL | | | | | |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | | |
| (En dólares USD) | | | | | |
| Ingresos | | | | | 155.733,00 |
| | Ventas y otros ingresos (nota 12) | | | 155.733,00 | |
| | | Bar restaurante | 63,39 | | |
| | | Paquetes Turísticos 12% | 50.105,32 | | |
| | | Paquetes Turísticos 0% | 21.664,00 | | |
| | | Transporte Terrestre 0% | 83.504,50 | | |
| | | Otros Servicios | 395,79 | | |
| Egresos | | | | | -184.886,96 |
| Gastos de Operación (nota 13) | | | -154.739,18 | | |
| | Gastos generales (nota 14) | | -23.834,22 | | |
| | Gastos Financieros (nota 15) | | -281,39 | | |
| | Gastos no deducibles (nota 16) | | -6.032,17 | | |
| | Misceláneos (nota 17) | | | | 177,64 |
| | Pérdida del Ejercicio (nota 18) | | | | -28.976,32 |
| Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros | | | | | |

| GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL | | | | | |
|---|---|-------------|------------|--------------|--------------|
| ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO | | | | | |
| 2019-2018 | | | | | |
| (En dólares USD) | | | | | |
| | | Año | Año | | |
| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 | INCRM-DECRE. | % INCR-DECR. |
| Ingresos | | 155.733,00 | 450,00 | 155.283,00 | 34507,33% |
| | Ventas y otros ingresos (nota 12) | 155.733,00 | 450,00 | 155.283,00 | 34507,33% |
| Egresos | | -184.886,96 | -4.485,29 | -180.401,67 | 4022,07% |
| Egresos | Gastos de operación (nota 13,14,15 y 16) | -184.886,96 | -4.485,29 | -180.401,67 | 4022,07% |
| | Misceláneos (nota 17) | 177,64 | 6.130,96 | -5.953,32 | -97,10% |
| | Pérdida/Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos (nota 18) | -28.976,32 | 2.095,67 | -31.071,99 | -1482,68% |
| Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros | | | | | |

| GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL | | | | | | | | |
|---|---------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|------------|--|
| ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO | | | | | | | | |
| DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 | | | | | | | | |
| (En dólares USD) | | | | | | | | |
| | Capital Social (11) | Aportes para futura Capitalización | Pérdidas Acumuladas | Utilidades Acumuladas | Reserva Legal | Resultados del Ejercicio | TOTAL | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 800,00 | 98.317,86 | -42,00 | 672,37 | 1.687,89 | -4.035,29 | 97.400,83 | |
| Transferencia Resultados Acumulados | | | -4.035,29 | | | 4.035,29 | - | |
| Aporte de accionistas | | 573.959,12 | | | | | 573.959,12 | |
| Pérdida del presente ejercicio | | | | | | -28.976,32 | -28.976,32 | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | 800,00 | 672.276,98 | -4.077,29 | 672,37 | 1.687,89 | -28.976,32 | 642.383,63 | |
| (11) 800 acciones de un dólar cada una | | | | | | | | |
| Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros | | | | | | | | |

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S.A. MAEXGAL
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares USD)

| MOVIMIENTO DE OPERACIONES | |
|---|-------------|
| PÉRDIDA DEL EJERCICIO | -28.976,32 |
| DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES | - |
| FISCALES | 58.496,43 |
| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | -12.399,60 |
| PRESTAMOS EMPLEADOS | -96.947,23 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 6.912,21 |
| PROVEEDORES | 12.178,10 |
| ANTICIPOS | 84.750,06 |
| PASIVOS ACUMULADOS | 14.951,49 |
| OTROS PASIVOS | - |
| INCREMENTO DE INVERSION | |
| INCREMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | -48.194,29 |
| FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | -566.209,12 |
| MOVIMIENTO PATRIMONIAL | 573.959,12 |
| NETO DE TESORERIA | -1.479,15 |
| CAJA AL INICIO DEL AÑO | 4.088,31 |
| CAJA AL FINAL DEL AÑO | 2.609,16 |

Ver las notas que acompañan a los Estados Financieros

1 OBJETO SOCIAL

La compañía Galápagos Marine Expeditions S.A., Maexgal, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 01 de septiembre del 2006, mediante escritura pública celebrada ante El Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, dr. Marcos Díaz Casquete, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santa Isabel el 22 de septiembre del 2006, con fecha 28 de diciembre de 2010, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Provisional Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Oswaldo Bolívar Florencia Peña, cambia su domicilio del cantón Santa Isabel a Puerto Ayora, cantón Santa Cruz, provincia de Galápagos, la misma que fue inscrita en Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Cruz, el 29 de noviembre del 2011.

El Objeto Social de la empresa es brindar servicios en el área del turismo en todas sus formas en especial la prestación de servicios de cruceros en el Archipiélago de Galápagos y la venta de paquetes turísticos en la Región Insular y en el continente, tanto a turistas nacionales como a extranjeros. El 3 de diciembre del 2019 se reforma los estatutos de la compañía en la Notaría 15 del cantón Quito ante el notario Dr. Juan Carlos Morales Lasso, y se inscribe el 19 de diciembre del 2019 en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Santa Cruz, con lo cual se amplía el objeto social de la misma, donde se establece que además podrá dedicarse a la actividad de agenciamiento y operación turística, pudiendo ejercer la actividad de agencia de viajes y operadora de turismo en cualquiera de las clasificaciones establecidas en la legislación aplicable.

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

(a) Elaboración de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019, establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de enero del 2006.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la NIC y para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2019.

(b) Inventarios

La empresa no ha valorado sus inventarios, al valor de mercado, ya que son mínimos y las diferencias se han cargado directamente al costo de ventas.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2019 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.
- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los

activos fijos (Propiedad Planta y Equipo), a depreciarse en los siguientes porcentajes:

| Descripción | % Depreciación |
|------------------------------|---------------------------|
| Naves Barcazas y similares | 5 |
| Adecuaciones e Instalaciones | 10 |
| Maquinaria y Equipo | 10 |
| Vehículos | 20 |
| Muebles Enseres | 10 |
| Equipos de Computación | 33 |

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de la compañía, son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la SIC. Resolución No 7.

(f) Control Interno

Galápagos Marine Expeditions S.A., Maexgal, dispone de varios elementos de control interno.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, sin embargo no podemos asegurar la efectividad del control interno que dispone.

(3) Efectivo y equivalentes en efectivo

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

| | |
|--|-----------------|
| Banco del Pichincha cta. Cte. 2100006134 | 986,32 |
| Banco Del Pacifico cta. Cte. 7983344 | 1.622,84 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 2.609,16 |

(4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

| | |
|--|------------------|
| Servicios Turísticos Galextur | 2.582,30 |
| Ecoandes travel andes adventure | 9.817,30 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 12.399,60 |

(5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2019 son:

| | |
|---|------------------|
| Credito Tributario Imp. Renta Año Corriente | 1.654,77 |
| Crédito tributario IVA. acumulado compras | 87.780,59 |
| Crédito tributario acumulado | 4.997,33 |
| Cuentas por Cobrar SRI Nota de crédito. | 2.514,54 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 96.947,23 |

(6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 son:

| | |
|--|------------------|
| Valores a liquidar | |
| Ximena Cuenca | 48,29 |
| Andrea Romero | 1.155,13 |
| Seguros pagados por anticipado | 21.338,22 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 22.541,64 |
| Anticipo proveedores | 2.332,78 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 24.874,42 |

(7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|-------------------|
| Costo Histórico | |
| Naves Barcazas y similares | 687.822,57 |
| Maquinaria y Equipo Adecuaciones e Instalaciones | 48.194,29 |
| (-) Depreciación Acumulada | - |
| Total Activos depreciables al 31 de diciembre del 2019 | 736.016,86 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 736.016,86 |
| Variación del Activo Fijo | |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 687.822,57 |
| Incremento (disminución), Fusión neto | 48.194,29 |
| Depreciación anual | - |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 736.016,86 |
| La compañía no tubo gasto anual por depreciación de activos | |

(8) Cuentas por Pagar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|------------------|
| Viajes Unigalapagos S.A. | 64,16 |
| Otras cuentas por pagar | 16,19 |
| Varios Proveedores | 16.919,95 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 17.000,30 |

(9) Anticipos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|-------------------|
| Abercombie y Kent | 18.085,81 |
| Bespoke | 128.835,00 |
| Viajes Unigalapagos S.A. | 25.132,00 |
| Jimotours | 7.370,00 |
| Servicios Turísticos Galextour | 1.291,15 |
| Eastman Ulloa sofía María | 3.226,00 |
| Gaillard Francois Jean | 6.330,00 |
| Varios Anticipos clientes | 2.789,10 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 193.059,06 |

(10) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

| | |
|--|------------------|
| Sueldos | 5.222,18 |
| Décimo Tercer Sueldo | 440,37 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 1.309,38 |
| Aporte personal 9,45% | 538,30 |
| Aporte patronal y ot. 12,15% | 692,10 |
| Préstamos quirografarios | 346,84 |
| Hugo Torres | 9.817,29 |
| S.R.I. por pagar | 2.037,82 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 20.404,28 |

(11) Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 800, y está dividido en 000 acciones de 1 dólar cada acción.

(12) Ventas

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de ventas es:

| | |
|--|-------------------|
| Bar restaurante | 63,39 |
| Paquetes Turísticos 12% | 50.105,32 |
| Paquetes Turísticos 0% | 21.664,00 |
| Transporte Terrestre 0% | 83.504,50 |
| Otros Servicios | 395,79 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 155.733,00 |

(13) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de gastos de operación es:

| | |
|---|-------------------|
| Transporte terrestre | 4.752,80 |
| Transporte marítimo | 5.862,96 |
| Transporte con IVA | 455,54 |
| Tickets aéreos | 1.001,77 |
| Alimentos | 3.779,32 |
| Bebidas y gaseosas | 2.580,50 |
| Guías | 4.528,26 |
| Hoteles | 7.518,91 |
| Ingresos parques reservas | 285,00 |
| Servicios ocasionales | 29.602,78 |
| Recolección de desechos | 1.039,58 |
| Licenciamiento ambiental | 2.580,00 |
| Correos y valijas | 790,05 |
| Activos de operación | 2.562,22 |
| Movilización y transporte | 2.038,57 |
| Reembolso de gastos | 1.569,95 |
| Paquetes turísticos tours y buceo | 3.609,20 |
| Seguridad Turísticos Tours de Comunicación | 470,00 |
| Repuestos y herramientas | 911,83 |
| Combustibles | 11.836,21 |
| Lubricantes | 147,68 |
| Útiles de aseo limpieza lavandería y amenitis | 869,11 |
| Lavandería | 261,69 |
| Capitanías y zarpes | 2.080,24 |
| Sueldos y salarios | 49.167,95 |
| Bonificaciones empleados | 1.000,00 |
| Decimo tercero | 3.994,37 |
| Decimo cuarto | 2.442,54 |
| Vacaciones | 655,40 |
| Aporte patronal iess 12.15% | 5.973,90 |
| Fondos de reserva | 370,85 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | 154.739,18 |

(14) Gastos Generales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|-------------------------|
| Honorarios | 250,00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 2.669,06 |
| Suministros de Oficina | 593,61 |
| Seguros y reaseguros | 2.168,03 |
| Seguridad y salud ocupacional | 311,10 |
| Uniformes personal | 445,17 |
| Capacitaciones empleados | 291,76 |
| Gastos de gestion | 25,00 |
| Comisiones en ventas | 689,58 |
| Impresiones | 803,26 |
| Materiales de publicidad | 2.173,61 |
| Otros gastos generales | 3.406,92 |
| Otros gastos Operacionales | 1.496,76 |
| Teléfono Celular | 1.229,41 |
| Internet | 235,23 |
| Impuesto 1,5 por mil sobre los Activos Totales | 1.026,74 |
| Superintendencia de companias | 594,47 |
| Notarios y Registradores Mercantiles | 1.020,67 |
| Bomberos | 903,10 |
| Gad | 1.916,99 |
| Impuesto 1 x mil sobre los activos fijos | 1.583,75 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | <u>23.834,22</u> |

(15) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|----------------------|
| Comisiones bancarias | 207,69 |
| Comisiones tarjetas de crédito | 73,70 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | <u>281,39</u> |

(16) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|------------------------|
| Otros gastos no deducibles | 6.032,17 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | <u>6.032,17</u> |

(17) Misceláneos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

| | |
|--|----------------------|
| Misceláneos | 177,64 |
| Total al 31 de diciembre del 2019 | <u>177,64</u> |

(18) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 25%. La compañía tiene una pérdida de USD. 28.976,32.

| | |
|------------------------------|-------------------|
| Ingresos | 155.733,00 |
| Egresos | -184.886,96 |
| Misceláneos | 177,64 |
| Pérdida del Ejercicio | -28.976,32 |

(19) Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros (05 de marzo del 2020), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiera de la compañía.

Sin embargo, la pandemia del Coronavirus esta afectando mundialmente a las empresas y en especial al turismo lo que indirectamente afecta a las embarcaciones de turismo, actualmente se vive una incertidumbre económica mundial.