GALAGENTS
Unique in our specie

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS GALAGENTS

Al 31 de DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1: ACTIVIDAD ECONOMICA

Galagents SA. es una compañía que se creó en el año 2008, con la finalidad de prestar servicio de transporte marítimo, y actividades turísticas a pasajeros tanto nacionales como extranjeras en las Islas Galápagos Ecuador, es por eso que para prestar estos servicios la compañía posee tres yates el Galaxy, Narel I y Narel II.

El Galaxy, es un yate de primera clase, con capacidad para 16 pasajeros, que posee una tripulación de nueve integrantes, y un guía bilingüe que ofrece tour de cruceros de 5 o 6 días de duración, y oferta diferentes itinerarios de visita de las islas.

El Narel I, es una yate de primera clase con capacidad para 16 pasajeros, que posee una tripulación de 1 capitán y un marinero, además de un guía bilingüe certificado. Este yate ofrece servicios de visitas y actividades a sitios cercanos a la Isla Sta. Cruz principalmente, y tiene una duración de un día.

El Narel II, es una yate de primera clase con capacidad para 16 pasajeros, que posee una tripulación de 1 capitán y un marinero, además de un guía bilingüe certificado. Este yate ofrece servicios de visitas y actividades a sitios cercanos a la Isla Sta. Cruz principalmente, y tiene una duración de un día.

Todos estos servicios se ofrecen y operan en las Islas Galápagos, pero adicionalmente Galagents posee oficinas en Quito, en donde se manejan la parte administrativa, de recursos humanos y ventas. Desde las oficinas en Quito se

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
20 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO

coordina con las oficinas en Galápagos los asuntos administrativos, contables y de ventas.

NOTA 2: PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES

Galagents SA. como sociedad anónima que es tiene como organismos de control a la Superintendencia de Compañías, y al Servicio de Rentas Internas, por lo que la formulación de los Estados Financieros se rigen por la normatividad contable estable y tributaria de establecida por dichos organismos.

SISTEMA CONTABLE:

En el presente ejercicio para las operaciones administrativas contables se ha empleado el **Sistema Administrativo Contable SIAC versión 9.0.**

ACTIVOS CORRIENTES

Sección 11 Instructivos Financieros

El tiempo de recuperación de cartera es entre 30,60 y 90 días no se castigan a las cuentas que se cobran

El crédito de las cuentas por cobrar es de 90 dias a no relacionados y a clientes relacionados 120 días. Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, y luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total; así como los interés implícitos luego de que la cartera cumpla 360 días de vencido.

Se reconocerá deterioro de la cartera si exceden los 180 días de recuperación, luego de un análisis de cobranza. Adicionalmente de forma anual si no existiese novedades se reconocerá el 1% de la cartera total relacionada y si fuese necesario de las otras categorías de cobranza.

Sección 11 Instrumentos Financieros:

No se aprovisionado para incobrables, en todo caso si ha sido necesario se aprovisiona el 1% como demanda la LORTI.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SECCION 17 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Activos Fijos uso administración depreciada de acuerdo a la política fiscal de 10 años.
Aplica el modelo de costo. Bienes para uso de oficina no objeto de revaluación y depreciada a 10 años residual cero.

GALAGENTS
Unique in our specie

JUBILACIÓN PATRONAL

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se aprovisiona jubilación patronal debido al índice de rotación del personal. Adicionalmente la Empresa no presupuesta un pago por elaboración de cálculo actuarial debido a esa variable.

Reconocer la antigüedad del empleado y calcular la provisión de jubilación cuando un empleado cumpla 10 años en la empresa, ya que tomando de base en las estadísticas de rotación de los mismo, no hay empleados que cumplan esa condición.

PROVISIÓN POR DESAHUCIO

SECCIÓN 28 BENEFICIOS EMPLEADOS

No se provisiona desahucio debido a que el Ministerio de Relaciones Laborales debe tramitar el mismo por pedido del empleado, estadísticamente este rubro no se ha pagado por esta vía debido a que el empleado no ha tramitado el desahucio ante el MRL cuyo requisito es fundamental para el pago del mismo .

Reconocer como gasto del periodo el desahucio solicitado por el empleado ya que no constituye objeto de provisión por la rotación y años que tienen los empleados en la empresa. Además es un valor que en el futuro inciertamente se pague debido a la incertidumbre de que el empleado efectué el trámite en el MRL y en el caso que se realice el valor no es significativo. Se iniciará el cálculo de provisión por desahucio, cuando un empleado cumpla mínimo 10 años ininterrumpidos en la empresa ya que el valor que podría efectivizarse en el pago podría ser significativo y lógicamente existe mayor seguridad de que el empleado tramite el desahucio en el MRL.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios o bien son entregados o prestados.

RECONOCIMENTO DE GASTOS

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

GALAGENTS
Unique in our specie

ESTADO DE SITUACION

CUENTAS	NOTAS		DOLARES 2013		2012
ACTIVOS		$	**545.453,62**	$	**583.570,46**
CORRIENTES		$	**538.808,37**	$	**573.959,98**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	3	$	25.798,77	$	30.212,84
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	4	$	140.248,83	$	53.922,89
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	5	$	290.417,61	$	410.582,38
ANTICIPOS A EMPLEADOS	6	$	686,77	$	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	$	12.397,91	$	4.449,25
INVENTARIOS	8	$	-		
IMPUESTOS CORRIENTES	10 - 11	$	60.123,38	$	29.247,92
SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS	9	$	9.135,10	$	45.544,70
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		$	**6.645,25**	$	**9.610,48**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	$	19.780,22	$	19.780,22
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	13	$	(13.134,97)	$	(10.169,74)
PASIVO		$	**546.935,12**	$	**621.916,97**
CORRIENTES		$	**199.712,24**	$	**400.415,76**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	$	110.294,74	$	339.698,32
OBLIGACIONES CORRIENTES	15	$	89.417,50	$	60.717,44
NO CORRIENTE		$	**347.222,88**	$	**221.501,21**
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	16	$	238.031,26	$	-
PASIVO DIFERIDO	17	$	109.191,62	$	221.501,21
PATRIMONIO	18	$	**(1.481,50)**	$	**(38.346,81)**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		$	**800,00**	$	**800,00**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		$	800,00	$	800,00
RESULTADOS ACUMULADOS		$	**(48.620,57)**	$	**(59.023,61)**
Ganancias Acumuladas		$	10.403,04	$	-
(-) Perdidas Acumuladas		$	(59.023,61)	$	(59.023,61)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		$	**46.339,07**	$	**19.876,80**
Ganancias Netas del Periodo		$	46.339,07	$	19.876,80
PASIVO+PATRIMONIO		$	**545.453,62**	$	**583.570,16**

GALAGENTS
Unique in our specie

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se componen de las disponibilidades de la empresa posee tales como dinero que los diferentes custodios de cajas chicas poseen y el dinero que la empresa posee en diferentes cuentas bancarias.

Se componen de la siguiente manera:

CAJAS

La Caja Chica de Sta Cruz, tiene un monto de 1000 USD, y refleja el saldo cortado al 30 de Diciembre del 2013 en el formulario N.51 (anexo 1).

La Caja Chica Quito, tiene un monto de 300 USD, y refleja el saldo cortado al 27 de Diciembre del 2013 en el formulario N.23 (anexo 2).

La Caja Chica Guayaquil, *tiene un monto de 3600 USD, y refleja el saldo cortado* al 27 de Diciembre del 2013 en el formulario N.330 (anexo 3).

La Caja Pago Bodega Blanca, tiene un monto de 122.89 USD, y refleja el saldo cortado al 30 de Diciembre del 2013 en el formulario N.23 (anexo 4).

BANCOS:

La empresa posee las dos cuentas bancarias una de ahorros en en el Banco del Pacifico que refleja el saldo conciliado según libreta de Ahorros (anexo 5) y una corriente el Banco Internacional, cuyo saldo se refleja en la conciliación bancaria al 31 de Diciembre del año 2013 (anexo 6).

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

	2013	2012
11131 **CUENTAS POR COBRAR**		
1113101 Clientes x Cobrar Galagents	$ 140.248,83	$ 53.922,89
	$ 140.248,83	$ 53.922,89

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
20 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO

GALAGENTS
Unique in our specie

El rubro de cuentas por pagar se compone principalmente de las ventas que la empresa hace a diversas agencias de Viaje, tanto nacionales como extranjeras que sirven de intermediarias entre Galagents y el cliente final. De los 140248.83, las cuentas por cobrar más altas son Grand Circle con 32850.08, Mountain Travel Sobek con 88400 y Mastercard con 10954.25, (anexo 7).

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

	2013	2012
11134 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 290.417,61	$ 410.582,38
1113401 Cuentas por Cobrar Socios	$ 290.417,61	$ 410.582,38

Este rubro comprende diferentes préstamos y pagos que la empresa ha realizado a sus respectivos dueños, y se compone básicamente del pago de nómina que Galagents hizo a su socio principal Alexis Gordillo.

NOTA 6: ANTICIPOS EMPLEADOS

Anticipo Empleados	$ 686,77

Los anticipos a empleados generalmente se componen de las quincenas que se hacen a los empleados encargados de las operaciones en Galápagos, préstamos solicitados por ellos que se consideran un adelanto al sueldo mensual, y que se va descontando por cuotas en el sueldo de los meses subsiguientes, después de llegar a un acuerdo con el empleado. Al 31 de Diciembre del 2013 habían 4 empleados que tenían anticipos con la empresa según el detalle en el anexo 8.

NOTA 7: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2013	2012
11132 TARJETAS DE CREDITO	$ 12.397,91	$ 4.449,25
1113205 Tarjetas de Credito	$ 12.397,91	$ 4.449,25

En otras cuentas por cobrar se encuentra el rubro de Tarjetas de Crédito, que son vouchers pagados por clientes, que no han sido pagados por Bancos todavía.

GALAGENTS
Unique in our specie

NOTA 8: INVENTARIOS: No registra

NOTA 9: ANTICIPO PROVEEDORES

	2013	2012
11301 Anticipo Proveedores	$ 9.095,30	$ 12.400,06

Los anticipos a proveedores generalmente se realizan a proveedores en Galápagos, por servicios de mantenimiento y abastecimiento de los yates. Estos anticipos se hacen cuando se hace un contrato con el proveedor por una cantidad de dinero importante, en que el mismo solicita que un porcentaje debe ser abonado por adelantado antes de proporcionarnos el comprobante de venta respectivo, y se lo salda con proveedores varios una vez que haya llegado la factura, y se haya registrado el gasto. Al 31 de Diciembre al proveedor que se la había pagado el anticipo más alto es a Ballesteros Puente Georgina por 2038.40 USD, según anexo N. 9.

NOTA 10-11: IMPUESTOS CORRIENTES

		2013		2012
114	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**$ 60.123,38**	**$**	**29.247,92**
1141	**CREDITO TRIBUTARIO IVA CORRIENTES**	**$ 34.012,70**	**$**	**12.281,49**
114103	Credito Tributario IVA en Compras	$ 34.012,70	$	12.281,49
1143	**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA**	**$ 26.110,68**	**$**	**16.966,43**
114303	Credito Tributario	$ 7.672,85	$	5.073,81
114304	Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	$ 18.437,83	$	11.892,62

El crédito tributario en el IVA, es el saldo obtenido en la declaración impuestos durante el año 2013, y es el resultado del crédito tributario que se obtiene del factor de proporcionalidad del IVA en compras, el mismo que se resta del IVA en ventas, y da se obtiene una cantidad mayor, la misma que se compensa en el siguiente mes. Detalle anexo 10

El crédito tributario de Impuesto a la Renta está compuesto por el rubro de anticipo Impuesto a la Renta que se hizo en base a la declaración del año 2012, las retenciones en la fuente de este año, y créditos tributarios de años anteriores.

GALAGENTS
Unique in our specie

NOTA 12: OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

No registra

NOTA 13: PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

		2013		2012
12	ACTIVO NO CORRIENTE			
121	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	$ 6.845,25	$	9.610,46
12101	Embarcaciones	$ 8.500,00	$	8.500,00
12103	Muebles y Equipos de Oficina	$ 11.280,22	$	11.280,22
12104	(-) Depreciacion Acumulada	$ (13.134,97)	$	(10.169,74)

Las propiedades, que posee la empresa son las embarcaciones y los muebles y enseres que componen las mismas, en las oficinas en Quito la oficina fue alquilada con todos los muebles y enseres incluidos, por lo que no son propiedad de Galagents.

La Depreciación está hecha en línea recta, con un porcentaje de 20% de los yates y un 5% los muebles y equipos de oficina.

NOTA 14: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		2013		2012
21	PASIVOS CORRIENTES	$ 348.325,84	$	339.698,32
211	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	$ 348.325,84	$	339.698,32
2111	PROVEEDORES	$ 318.786,54	$	94.398,60
211101	Proveedores Nacionales	$ 62.706,83	$	92.352,79
211102	Cta por Pagar T/C Paul Vera	$ 11.868,31	$	-
211103	Cuentas Por Pagar Aerogal	$ 5.759,94	$	2.045,81
211107	Cuentas Por Pagar Socios	$ 238.031,10	$	-
211109	Pension Alimenticia	$ 420,36	$	-
2112	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	$ 29.539,30	$	245.299,72
211201	Prestamos Bancarios Locales	$ 27.422,68	$	245.299,72
211203	Sobregiros Bancarios	$ 2.116,62	$	-

En Proveedores Nacionales, los rubros más significativos son el de Murillo Mora Jazmin Maribel por 6846,75, seguido de la Importadora Agrícola SA por 5747, 11 USD y Montalvo Hidalgo Walter Ramiro por 5619,60 según anexo 11.

En la Cuenta por Pagar Tarjeta Crédito Paul Vera, se refiere a la Tarjeta Corporativa de la empresa perteneciente al Banco Bolivariano, cuyo custodio es el Sr. Paul Vera, encargado de hacer compras para abastecer los yates en

GALAGENTS
Unique in our specie

Guayaquil, el saldo que queda por pagar es de 11868,31 USD según estado de cuenta anexo 12.

Las Cuentas por Pagar a Aerogal, son gastos de pasajes que se compran a Aerogal, tanto para pasajeros, como empleados, y es de 5759.94.

La pensión alimenticia es la cantidad que se le descuenta al Sr. Jaime Veliz empleado Galagents por orden judicial del sueldo mensual por 420.36 USD. Según anexo 13

El préstamo Bancario es un préstamo solicitado por la compañía por 4000,00 USD el 25 de Junio del año 2013, al Banco Internacional a pagar a 18 meses plazo, este se lo ha ido abonando mensualmente, quedando con un saldo al 31 de Diciembre de 27422,68 USD. Según anexo 14

Adicionalmente, al 31 de Diciembre la cuenta corriente del Banco del Pacifico N. 07213247, termino con un sobregiro bancario por 2116.62 según consta en conciliación anexo 15.

NOTA 15: OBLIGACIONES CORRIENTES

		2013		2012
2113	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**$ 89.417,50**	**$**	**60.717,44**
21131	**RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA**	**$ 6.215,26**	**$**	**4.710,13**
2113101	10% Honorarios	$ 1.672,10	$	22,97
2113102	8% Servicios Predomina el intelecto	$ 941,92	$	537,57
2113103	2% Predomina la Mano de Obra	$ 255,26	$	1.066,32
2113104	2% Servicio entre Sociedades	$ 1.558,56	$	1.882,38
2113106	1% Servicios de Transporte, Pasajeros,	$ 926,59	$	282,73
2113107	1% Transporte de Bienes de Naturaleza Corporal	$ 331,00	$	681,53
2113108	8% Arrendamiento Bienes Muebles	$ 264,80	$	176,00
2113111	2% Otras Retenciones Aplicables a Servicios	$ 265,03	$	60,63
21132	**RETENCIONES DEL IVA**	**$ 6.562,55**	**$**	**6.462,18**
2113201	IVA 30% Retenciones en Compras	$ 812,59	$	1.331,68
2113202	IVA 70% Servicios	$ 2.129,68	$	1.566,86
2113203	IVA 100% Servicos	$ 3.720,28	$	3.563,64
21133	**IVA EN VENTAS**		**$**	**128,40**
2113301	IVA EN VENTAS		$	128,40
21134	**IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES**	**$ 17.920,63**	**$**	**-**
2113401	Impuesto a la Renta Compañía	$ 17.920,63	$	-
21135	**OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR**	**$ 58.619,06**	**$**	**49.416,73**
2113501	IESS 9,35% Aporte Personal	$ 2.147,66	$	1.868,90
2113502	IESS 12,15% Aporte Patronal IECE SECAP	$ 2.790,90	$	2.428,56
2113503	Prestamos Quirografarios	$ 1.247,84	$	1.082,11
2113504	Fondos de Reserva	$ 924,87	$	558,49
2113505	Sueldos Por Pagar	$ 27.833,38	$	24.476,92
2113507	Decimo Cuarto por pagar	$ 10.051,51	$	10.225,43
2113508	Decimo Tercero por Pagar	$ 2.282,95	$	2.213,50
2113509	Utilidades por Pagar	$ 11.339,95		
2113511	Vacaciones		$	1.049,64
2113512	Cuentas por Pagar Empleados		$	5.513,18

GALAGENTS
Unique in our specie

Este rubro se compone de las obligaciones que la empresa tiene con el Servicio de Rentas Internas, ya que como agente de retención tributaria y en la categoría de Contribuyente Especial, está obligada a retener a sus proveedores por concepto de Impuesto a la Renta, el 1,2,8 0 10% según el tipo de proveedor al que se le realice el pago: sociedad o persona natural, y según el tipo de servicio o bien que provea; así mismo, la empresa está obligada a retener un porcentaje en el IVA, por lo que retiene un 70% si se trata de un servicio, el 30% si lo que se está adquiriendo es un bien o un 100% si la persona con la que se está tratando es una persona natural. Los pagos de estas retenciones se las hacen de forma mensual, por lo que los saldos presentados en el balance son las retenciones realizadas durante el mes de Diciembre 2013, que se declararon en el mes de Enero del año siguiente.

Asa mismo se compone de las Obligaciones Sociales que la empresa está obligada a pagar por los empleados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, como las aportaciones personales y patronales, los préstamos quirografarios y los Fondos de Reserva que se los realiza de forma mensual, por lo que son los saldos arrojados a Diciembre del 2013, para que sean descontados en el 2014, según anexo 16.

También, aquí se detalla lo comprendido en provisiones por beneficios sociales a los empleados, estos comprenden el Décimo Tercer Sueldo, el cual esta provisionado solo por el mes de Diciembre, ya que en Noviembre se pagó en totalidad lo del periodo anterior y el Décimo Cuarto que como la empresa tiene personal en Quito y en Galápagos, este se lo paga en dos periodos según el reglamento del Código de Trabajo, al personal de Galápagos, se paga en Marzo, y al personal de Quito se paga en Agosto, los saldos provisionados corresponden a los dos periodos, tomando en cuenta los pagos realizados en los periodos anteriores. Anexo 17

Adicionalmente, se encuentran los sueldos a pagarse en el mes de Diciembre y el cálculo del Impuesto a la Renta y los empleados descontada de la utilidad arrojada en el Estado de Resultados.

GALAGENTS
Unique in our specie

NOTA 17: PASIVO DIFERIDO

		2013	2012
2114	**ANTICIPO DE CLIENTES**	**$ 109.191,62**	**$ 221.501,21**
211401	Anticipo Clientes GALAGENTS	$ 99.516,62	$ 217.187,10
211404	Anticipo Grupos	$ 9.675,00	$ 4.314,11

En el pasivo diferido se encuentran los pagos que clientes hacen Galagents, por sus servicios de forma anticipada, es decir antes de que se dé el servicio. Ya que por el giro del negocio, es importante que se haga la respectiva reserva con tiempo.

En la cuenta Anticipos Clientes Galagents, se encuentran contabilizados los clientes que hacen anticipos por las excursiones y los cruceros en lanchas, estos clientes generalmente son Agencia de Viajes, que venden por intermediación los servicios de Galagents generalmente a Turistas extranjeros.

En la cuenta Anticipo de Grupos, se encuentran contabilizados pagos por excursiones escolares que se venden a Colegios y que son principalmente Turistas Nacionales.

NOTA 18: PATRIMONIO

		2013	2012
3	**PATRIMONIO NETO**	**$ (1.481,50)**	**$ (38.346,81)**
31	**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**	$ 800,00	$ 800,00
3101	**CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**	$ 800,00	$ 800,00
35	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**$ (48.620,57)**	**$ (59.023,61)**
3501	Ganancias Acumuladas	10403,04	$ -
3502	(-) Perdidas Acumuladas	$ (59.023,61)	$ (59.023,61)
36	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	$ 46.339,07	$ 19.876,80
3601	Ganancias Netas del Periodo	$ 46.339,07	$ 19.876,80
	PASIVO+PATRIMONIO	**$ (1.481,50)**	**$ (38.346,81)**

El patrimonio neto para el 2013 es de -2758.59 USD, en donde el rubro más alto es el que comprende las pérdidas acumuladas en años anteriores por -59023.61 USD que se compensan por la utilidad de este periodo de 45061.98 USD, por lo que se debería hacer un aumento de capital social para compensar este resultado negativo.

GALAGENTS

Unique in our specie

GALAGENTS

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN USD DOLARES)

		2013			2012
INGRESOS ORDINARIOS:					
VENTAS	$	2.415.646,71	19	$	2.363.080,76
INTERES GANADO	$	-		$	-
TOTAL INGRESOS ORDINAROS	$	**2.415.646,71**		$	**2.363.080,76**
COSTO DE VENTA	$	-		$	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	$	**2.415.646,71**		$	**2.363.080,76**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	$	(2.331.821,04)	20	$	(2.336.533,84)
GASTO DEPRECIACION	$	(2.865,23)		$	(2.256,00)
GASTO FINANCIERO	$	(5.260,79)		$	(4.414,12)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	$	**75.698,65**		$	**19.876,80**
15% PARTICIPACION	$	(11.339,95)		$	(2.981,52)
IMPUESTO A LA RENTA	$	(17.920,63)			
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	$	**46.338,07**		$	**16.895,28**
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	$	-		$	-
RESULTADO INTEGRAL NETO	$	**46.338,07**		$	**16.895,28**

NOTA 19: VENTAS

		2013		2012
VENTAS TOTALES	**$**	**2.415.646,71**	**$**	**2.363.080,76**
VENTAS TARIFA 0	$	2.156.164,91	$	2.016.469,37
VENTAS TARIFA 12	$	259.017,83	$	335.935,30
OTROS INGRESOS	$	463,97	$	10.676,09

Las Ventas Totales de las ventas de Galagents están compuestas en su mayoría por ventas deTarifa 0% de 2156164.91 USD, ya que mayormente se vende el servicio de Yates y Lanchas a personas extranjeras, y estas ventas no gravan IVA.

El siguiente rubros las ventas con Tarifa 12% 259017.83, está compuesta por el servicio de Yates y Lanchas a personas nacionales, y las comisiones que Galagents se gana por venta de boletos aéreos.

GALAGENTS
Unique in our specie

NOTA 20: GASTOS

		2013		2012
GASTOS DE PERSONAL	$	487.746,77	$	422.812,36
GASTOS DE TRANSPORTES	$	177.848,47	$	39.865,43
GASTOS DE ARRIENDO OFICINAS	$	22.975,00	$	13.340,00
GASTOS OPERATIVOS	$	401.853,81	$	202.403,94
GASTOS EMBARCACIONES	$	739.968,59	$	1.400.769,60
GASTOS FINANCIEROS	$	5.260,79	$	4.414,12
GASTOS GENERALES	$	397.911,35	$	163.365,37
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	$	2.965,23	$	2.256,00
CREDITO TRIBUTARIO PROPORCIONAL	$	86.319,33	$	82.645,27
GASTOS NO DEDUCIBLES	$	17.197,72	$	11.331,87
	$	2.340.047,06	$	2.343.203,96

- **Gastos de Personal:** En este grupo de gastos están contabilizados todo lo que la empresa ha gastado por concepto de pago de Salarios, Beneficios Sociales, IESS Patronal, además de Honorarios Profesionales principalmente.
- **Gastos de Transportes:** En esta Cuenta se encuentra contabilizado los gastos en que ha incurrido la empresa por concepto de Transportacion de Pasajeros al prestar servicios de excursiones.
- **Gasto Arriendo Oficinas.-** En esta cuenta se contabilizan los pagos de arriendos de oficinas tanto de Quito como de Galapagos.
- **Gastos Operativo y Embarcaciones:** Comprenden todos los gastos incurridos en el abastecimiento de los yates (Compra de Alimentos y Bebidas, Suministros de Limpieza, Combustible, Suministros de oficina) y en el Mantenimiento de los mismos (Mantenimiento de Equipos, Mantenimiento del Yate, compra de repuestos), así mismo gastos de suministros de oficina, repuestos y servicios básicos de oficinas en Galápagos y permisos y gastos legales.
- **Gastos Financieros:** Comprenden los gastos que cobran los Bancos por sus servicios, comisiones por transferencias, por pagos a servicios, etc.
- **Gastos Generales:** Están agrupados todos los gastos en que incurre la empresa que no tiene que ver con el giro del negocio de forma directa,

GALAGENTS
Unique in our specie

como Gastos de la Oficina de Quito, Gastos de Viaje, Publicidad, Afiliaciones, Suscripciones, Gastos de correo, envíos, Tasas e Impuestos.

- **Crédito Tributario Proporcional:** Esta comprendido por el IVA en compras que no pudo ser utilizado como crédito tributario en la declaración de IVA mensual.
- **Gastos No Deducibles:** Comprende los gastos no sustentados con su respectivo comprobante de Venta y retención. Estos son generalmente gastos de Transporte.

Gabriela Medina

CPA. Gabriela Medina
Reg. 17-786
RUC: 1713129987001

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍA
20 MAYO 2014
OPERADOR 3
QUITO