

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS GALAGENTS

Al 31 de DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1: ACTIVIDAD ECONOMICA

Galagents SA. es una compañía que se creó en el año 2008, con la finalidad de prestar servicio de paquetes turísticos a pasajeros tanto nacionales como extranjeras en las Islas Galápagos - Ecuador.

Adicionalmente Galagents posee oficinas en Quito, en donde se manejan la parte administrativa, de recursos humanos y ventas. Desde las oficinas en Quito se coordina con las oficinas en Galápagos los asuntos administrativos, contables y de ventas.

NOTA 2: PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Galagents S.A. 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 y tributaria vigente establecida por dichos organismos de control

SISTEMA CONTABLE:

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

GALAPAGOS MARITIME AGENTS GALAGENTS S.A.

RUC: 0992573449001

ESTADO DE SITUACION

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DOLARES

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2014	2013
1	ACTIVOS		\$ 452.183,31	\$ 545.453,62
11	ACTIVO CORRIENTE		\$ 413.485,62	\$ 538.808,37
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	\$ 24.706,08	\$ 25.798,77
1113	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 236.654,02	\$ 152.646,74
11131	CUENTAS POR COBRAR	4	\$ 10.026,45	\$ 152.646,74
11134	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	\$ 226.627,57	\$ 290.417,61
113	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	\$ 15.657,97	\$ 9.821,87
114	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 136.467,55	\$ 60.123,38
1141	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS		\$ 109.872,27	\$ 34.012,70
1143	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		\$ 26.595,28	\$ 26.110,68
12	ACTIVO NO CORRIENTE	8	\$ 38.697,69	\$ 6.642,25
121	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		\$ 38.697,69	\$ 6.642,25
2	PASIVOS		\$ (368.011,75)	\$ (546.935,12)
21	PASIVOS CORRIENTES		\$ (368.011,75)	\$ (546.935,12)
211	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	\$ (60.466,20)	\$ (80.755,44)
	OBLIGACIONES FINANCIERAS PENDIENTES		\$ -	\$ (29.539,30)
	PRESTAMOS ACCIONISTAS		\$ -	\$ (238.031,26)
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ (12.936,18)	\$ (17.920,63)
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		\$ (3.364,42)	\$ (11.339,95)
2113	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	\$ (61.205,82)	\$ (60.156,92)
2114	ANTICIPOS DE CLIENTES	11	\$ (246.339,73)	\$ (109.191,62)
3	PATRIMONIO NETO	12	\$ (84.171,56)	\$ 1.481,50
31	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		\$ (5.000,00)	\$ (800,00)
33	RESERVAS		\$ (4.633,91)	\$ (4.633,91)
35	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ (52.108,20)	\$ 48.620,57
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ (22.429,45)	\$ (41.705,16)
4	PASIVO + PATRIMONIO		\$ (452.183,31)	\$ (545.453,62)

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	\$ 537,31
Cajas Chicas Santa Cruz	\$ 378,42
Cajas Chicas Quito	\$ (42,51)
Caja Pagos Bodega Blanca	\$ 201,40
BANCOS	\$ 24.168,77
Pacifico 07213247	\$ 18.131,01
Pacifico Ahorros 1041729889	\$ 3.876,60
Banco Internacional 0440607983	\$ 2.161,16

CAJAS

La Caja Chica de Sta Cruz, tiene un monto de \$800,00 USD, y refleja el saldo cortado al 30 de Diciembre del 2014 (anexo 1). Custodio Cinthya Parees

La Caja Chica Quito, tiene un monto de \$300,00 USD, y refleja el saldo cortado al 31 de Diciembre del 2014 (anexo 2). Custodio Nancy Calo

La Caja Pago Bodega Blanca, es un fondo rotativo y refleja el saldo cortado al 30 de Diciembre del 2013 (anexo 3).

BANCOS:

La empresa posee tres cuentas bancarias una corriente y de ahorros en el Banco del Pacifico que refleja el saldo conciliado según libreta de Ahorros (anexo 4), del Banco Pacifico cuenta corriente que refleja el saldo en la conciliación bancaria (Anexo 5), y una corriente el Banco Internacional, cuyo saldo se refleja en la conciliación bancaria al 31 de Diciembre del año 2014 (anexo 6).

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CUENTAS POR COBRAR	\$ 10.026,45
Cientes x Cobrar Galagents	\$ 8.889,37
Cuentas x Cobrar Pasajes Aereos	\$ 1.137,08

El rubro de cuentas por cobrar se compone principalmente de las ventas que la empresa ha realizado durante el año a diversas agencias de Viaje, tanto nacionales como extranjeras que sirven de intermediarias entre Galagents y el cliente final. (anexo 7).

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR SOCIOS

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 226.627,57
Cuentas x Cobrar Socios	\$ 226.627,57

Este rubro comprende diferentes pagos que la empresa ha realizado y se compone básicamente de la compra de las Embarcaciones realizadas en el 2012

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

11301	Anticipo Proveedores	\$ 10.557,44
11309	Cheques Posfechados	\$ 2.000,53

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 al señor Proaño Ramos Samuel Andrés por \$8.564,00 USD, según anexo No. 8.

El 14 de Julio del 2014 se giro el Ch 6546 a Indusur para que sea cobrado en el 2015. Anexo No.9

NOTA 7: IMPUESTOS CORRIENTES

114	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 136.467,55
1141	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	\$ 109.872,27
114101	12% IVA en compras	\$ 8.036,99
114103	Crédito Tributario IVA en Compras	\$ 101.835,28
1143	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 26.595,28
114302	Retenciones Fuente recibidas años anteriores	\$ 3.166,41
114303	Anticipo Impuesto a la Renta (Crédito)	\$ 14.462,20
114304	Retenciones fuente Recibidas Año Actual	\$ 8.966,67

El crédito tributario en el IVA, es el saldo obtenido en la declaración impuestos durante el año 2014, 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.

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 2013, las retenciones en la fuente de este año (Anexo No.10), y créditos tributarios de años anteriores.

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

121	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	\$ 38.697,69
12101	Embarcaciones	\$ 25.800,00
12103	Muebles y Equipos de Oficina	\$ 11.280,22
12104	(-) Depreciación Acumulada	\$ (12.361,60)
12105	Equipos de Computación y Software	\$ 13.979,07

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 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2111	PROVEEDORES	\$ (60.466,20)
211101	Proveedores Nacionales	\$ (55.069,75)
211102	Tarjeta Corporativa Por Pagar - Paul Vera	\$ (4.976,09)
211109	Pension Alimenticia	\$ (420,36)

En Proveedores Nacionales, los rubros más significativos son el de TALLERES PARA MAQUINARIAS INDUSTRIAL por \$29.959,69, seguido de ECUAMATERIALES S.A. por \$2.623,90 USD y/e INDUSUR INDUSTRIAL DEL SUR S.A. por \$1.989,54 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 Guayaquil

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., Anexo 12

NOTA 10: OBLIGACIONES CORRIENTES

2113	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ (61.205,82)
21131	RETENCION EN LA FUENTE IMP. A LA RENTA	\$ (1.963,12)
21132	RETENCIONES DEL IVA	\$ (5.215,35)
21133	IVA EN VENTAS	\$ (9.091,86)
21134	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ (12.936,18)
2113401	Impuesto a la renta Compañía	\$ (12.936,18)
21135	OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	\$ (31.999,31)
2113501	IESS 9,45% Aporte Personal	\$ (2.027,53)
2113502	IESS 12,15% Aporte Patronal IECE SECAP	\$ (1.898,53)
2113503	Préstamos Quirografarios	\$ (919,55)
2113504	Fondos de Reserva	\$ (980,36)
2113505	Sueldos por Pagar	\$ (5.765,10)
2113507	Decimo Cuarto por pagar	\$ (8.481,11)
2113508	Decimo Tercero por pagar	\$ (1.913,99)
2113511	Vacaciones	\$ (10.013,14)

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 2014, que se declararon en el mes de Enero del año siguiente.

Así 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 2014, para que sean descontados en el 2014, según anexo 13.

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 14

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.

NOTA 11: ANTICIPOS DE CLIENTES

2114	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ (246.339,73)
211401	Anticipo Clientes GALAGENTS	\$ (6.019,64)
211402	Anticipo Clientes del Exterior	\$ (238.778,31)
211403	Depósitos no identificados Clientes	\$ (1.541,78)

Se encuentran los pagos que clientes que realizan a Galagents, por sus servicios de forma anticipada. 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. Anexo 15

NOTA 12: PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	\$ (84.171,56)
31	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	\$ (5.000,00)
3101	Capital Suscrito y Pagado	\$ (5.000,00)
33	RESERVAS	\$ (4.633,91)
3301	Reserva Legal	\$ (4.633,91)
35	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ (52.108,20)
3501	Ganancias Acumuladas	\$ (52.108,20)
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ (22.429,45)
3601	Ganancias Netas del Período	\$ (22.429,45)

El patrimonio neto para el 2014 es de \$84.171,56USD, por el aumento de Capital y Ajuste a Pérdidas Acumuladas que se realizaron por Aportaciones de los Socios.

GALAGENTS

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (EN USD DOLARES)

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	1.961.080,93	13
OTROS INGRESOS	23.561,06	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	<u>1.984.641,99</u>	
COSTO DE VENTA	<u>(1.584.584,60)</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	400.057,39	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(368.713,26)	14
GASTO DEPRECIACION	(3.241,46)	
GASTO FINANCIERO	(5.673,22)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	22.429,45	
15% PARTICIPACION	(3.364,42)	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(5.301,65)</u>	
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	13.763,38	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0</u>	
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>13.763,38</u>	

NOTA 13: VENTAS

VENTAS TOTALES	\$	1.961.080,93
VENTAS TARIFA 0	\$	746.139,58
VENTAS TARIFA 12	\$	212.577,51
EXPORTACION DE SERVICIOS	\$	1.002.363,84

Las Ventas Totales de las ventas de Galagents están compuestas en su mayoría por ventas del Exterior \$1'002.363.84 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% \$212.577,51 y Venta tarifa 0% \$746.139,58, está compuesta por el servicio de Yates y Lanchas a personas nacionales, y las comisiones que Galagents se gana por venta de boletos aéreos.

NOTA 14: GASTOS

GASTOS DE PERSONAL	\$	404.807,59
GASTOS DE TRANSPORTES	\$	54.762,49
GASTOS DE ARRIENDO OFICINAS	\$	20.994,58
GASTOS OPERATIVOS	\$	410.028,40
GASTOS EMBARCACIONES	\$	396.124,28
GASTOS FINANCIEROS	\$	5.673,22
GASTOS GENERALES	\$	613.792,35
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	\$	3.241,46
CREDITO TRIBUTARIO PROPORCIONAL	\$	49.330,14
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	3.425,94
	\$	1.962.212,54

- **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, 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.
- **Gastos por Jubilación Patronal:** Por decisión administrativa y analizando la gran cantidad de rotación que existió en el 2014 del personal, se decidió no contabilizar el Gastos de Jubilación Patronal.


CPA. ELIZABETH SEMIGLIA
CONTADORA GENERAL
REG.34.030