

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS GALAGENTS

Al 31 de DICIEMBRE DEL 2015

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 ALFA versión 3.2**

GALAPAGOS MARITIME AGENTS GALAGENTS S.A.

RUC: 0992573449001

ESTADO DE SITUACION

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DOLARES

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2015	2014
1	ACTIVOS		563.958,10	\$ 452.183,31
11	ACTIVO CORRIENTE		530.674,06	\$ 413.485,62
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	14.971,73	\$ 24.706,08
1113	ACTIVOS FINANCIEROS		309.488,64	\$ 236.654,02
11131	CUENTAS POR COBRAR	4	2.983,50	\$ 10.026,45
11134	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	33.100,00	\$ 226.627,57
113	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	332.337,85	\$ 15.657,97
114	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	144.180,98	\$ 136.467,55
1141	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS		138.372,67	\$ 109.872,27
1143	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		5.808,31	\$ 26.595,28
12	ACTIVO NO CORRIENTE	8	33.284,04	\$ 38.697,69
121	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		33.284,04	\$ 38.697,69
2	PASIVOS		-462.886,20	\$ (368.011,75)
21	PASIVOS CORRIENTES		-462.886,20	\$ (368.011,75)
211	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	-9.972,85	\$ (60.466,20)
	OBLIGACIONES FINANCIERAS PENDIENTES		-27.873,80	\$ -
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-7.717,82	\$ (12.936,18)
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		-6.245,81	\$ (3.364,42)
2113	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	-46.012,16	\$ (61.205,82)
2114	ANTICIPOS DE CLIENTES	11	-365.063,76	\$ (246.339,73)
3	PATRIMONIO NETO	12	-101.071,90	\$ (84.171,56)
31	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		-5.000,00	\$ (5.000,00)
33	RESERVAS		-8.446,46	\$ (4.633,91)
35	RESULTADOS ACUMULADOS		-62.059,03	\$ (52.108,20)
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-25.566,41	\$ (22.429,45)
4	PASIVO + PATRIMONIO		-563.958,10	\$ (452.183,31)

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	\$ 1.711,14
Cajas Chicas Santa Cruz	\$ 300,00
Cajas Chicas Quito	\$ 7,90
Fondo Rotativo Guayaquil	\$ 1.403,24
BANCOS	\$ 13.260,59
Pacifico 07213247	\$ 12.828,22
Banco Internacional 0440607983	\$ 432,37

CAJAS

La Caja Chica de Sta Cruz, tiene un monto de \$800,00 USD, y refleja el saldo cortado al 31 de Diciembre del 2015 (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 2015 (anexo 2). Custodio Nancy Calo

BANCOS:

La empresa posee dos cuentas bancarias corriente en el Banco del 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 2015 (anexo 6).

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DEL EXTERIOR	\$ 2.983,50
--	-------------

El rubro de cuentas por cobrar su saldo se compone principalmente de las ventas a clientes finales extranjeros que son canceladas al siguiente dia. (anexo 7).

NOTA 5: CUENTAS OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.600,00
HILDA GRANDA CXC	\$ 31.500,00

Este rubro comprende diferentes pagos que la empresa ha realizado y se compone básicamente de préstamos a terceros

NOTA 6: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Proveedores	\$ 58.932,71
Anticipo Alexis Gordillo	\$ 273.405,14

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.

El Anticipo al Sr. Alexis Gordillo es por la venta de la embarcación GALAXY, realizada en el 2012 el cual se pacto que se iba ir reconociendo con el servicio de Cruceros que nos viene realizando desde el mismo año de adquisición, se espera que en el 2016 esta cuenta se termine de justificar con las facturas que nos proporciona mes a mes por el servicio

NOTA 7: IMPUESTOS CORRIENTES

1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 144.180,98
110501	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	\$ 138.372,67
11050102	Retenciones IVA de Clientes	\$ 1.963,73
11050103	Crédito Tributario IVA en Compras	\$ 136.408,94
110502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.808,31
114303	Anticipo Impuesto a la Renta (Crédito)	\$ 5.808,31

El crédito tributario en el IVA, es el saldo obtenido en la declaración impuestos durante el año 2015, 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.

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	\$ 33.284,04
12010107	Embarcaciones	\$ 25.800,00
12010105	Muebles y Equipos de Oficina	\$ 5.330,18
12010105	(-) Depreciación Acumulada	\$ (20.376,13)
12010108	Equipos de Computación y Software	\$ 22.529,99

Las propiedades, que posee la empresa son las embarcaciones y los muebles y enseres que componen las mismas, en Quito la oficina es 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

codigo_con	cuenta_con	saldo_final
21030103	AEROGAL CTA X PAGAR	-6343,49
21030101	PROVEEDORES LOCALES	-3629,36

En Proveedores Nacionales, los rubros más significativos son el de SIPIA por \$1.033,51, seguido de VIAJES GASTON SACAZA S.A. por \$1.212,41 USD según anexo 11.

La cuenta de Aerogal por Pagar se componen de los anticipos recibidos de los clientes para la compra de sus pasajes el cual somos intermediarios. Según Anexo

NOTA 10: OBLIGACIONES CORRIENTES

codigo_con	cuenta_con	saldo_final
21070202	Anticipo del Impuesto a la Renta por Pagar	-5808,31
2107010203	Renta Empleados	-236,28
2107010202	Retenciones del IVA	-1493,7
21070101	Retenciones en la Fuente	-4846,88

codigo_con	cuenta_con	saldo_final
21070406	Pension Alimenticia	-420,36
21070404	Vacaciones	-9.412,95
21070403	Decimo Cuarto Sueldo	-6.797,26
21070402	Decimo Tercer Sueldo	-2.114,78
21070401	Sueldos	-7.417,19

codigo_con	cuenta_con	saldo_final
21070303	Fondos de Reservas IESS	-1.332,42
21070302	Prestamos al IESS	-750,66
21070301	Aportes al IESS	-5.381,37

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 hasta el 30 de Noviembre del 2015 y mediante resolución NAC-DGERSGE15-00002038 el SRI nos notifica que ya no tenemos dicha categoría, pero como empresa estamos obligados a retener a nuestros 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 2015, 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 2015, para que sean descontados en el 2016, 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

<u>codigo_con</u>	<u>cuenta_con</u>	<u>saldo_final</u>
21100104	Anticipos por Bar	-4.101,09
21100103	Depositos No Identificados	-1.274,11
21100102	Anticipo de Clientes del Exterior	-267.143,35
21100101	Anticipo de Clientes Locales	-92.545,21

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 Locales, se encuentran contabilizados los clientes que hacen anticipos por las excursiones y los cruceros, estos clientes generalmente son Agencia de Viajes, que venden por intermediación los servicios de Galagents generalmente a Turistas extranjeros.

Los Anticipos de Clientes Extranjeros se compone de Agencias y Clientes Extranjeros Directos.

Depositos No Identificados son ingresos que no han sido reportado por ningún cliente como pago para bloqueos del Crucero.

Anticipos de Bar son los cobros con vouchers que se generan dentro del la embarcación por venta de bebidas y boutique el cual es facturado desde el Área Contable en Quito. Anexo 15

NOTA 12: PATRIMONIO

3	PATRIMONIO NETO	-101.071,90
31	CAPITAL	-5.000,00
3101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-5.000,00
310101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO PAGADO	-5.000,00
34	RESERVAS	-6.540,41
3401	RESERVAS	-6.540,41
340101	RESERVA LEGAL	-6.540,41
36	RESULTADOS ACUMULADOS	-63.965,08
3601	GANANCIAS ACUMULADAS	-63.965,08
360101	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS PASADOS	-63.965,08
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-25.566,41
3701	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-25.566,41
370101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	6.245,81
370101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-31.812,22

El patrimonio neto para el 2015 es de \$101.071,90USD, por el aumento de Capital y Ajuste a Pérdidas Acumuladas aprobados ante la superintendencia en el 2015 ya no presentamos Perdidas de años pasados, y las Ganancias que se han generado en el 2014 y 2015 mediante Acta de Junta de Accionista se ha ido realizando la Reserva legal del 10%.

GALAGENTS**ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EN USD DOLARES)****INGRESOS ORDINARIOS:**

VENTAS	1.115.364,36	13
OTROS INGRESOS	10.804,04	
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	<u>1.126.168,40</u>	
COSTO DE VENTA	<u>(595.659,19)</u>	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	530.509,21	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	(475.558,94)	14
GASTO DEPRECIACION	(6.748,26)	
GASTO FINANCIERO	(6.563,30)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	41.638,71	
15% PARTICIPACION	(6.245,81)	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>(7.717,82)</u>	
UTILIDAD EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	23.566,41	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0</u>	
RESULTADO INTEGRAL NETO	<u>23.566,41</u>	

NOTA 13: VENTAS

VENTAS TOTALES	\$	1.115.364,36
VENTAS TARIFA 0	\$	1.086,48
VENTAS TARIFA 12	\$	104.746,32
EXPORTACION DE SERVICIOS	\$	1.010.618,04

Las Ventas Totales de las ventas de Galagents están compuestas en su mayoría por ventas del Exterior ya que mayormente se vende el servicio de Cruceros a personas y Agencias extranjeras, y estas ventas no gravan IVA.

El siguiente rubros las ventas con Tarifa 12% y Venta tarifa 0%, está compuesta por el servicio Cruceros y transporte a personas y Agencias nacionales, y las comisiones que Galagents se gana por venta de boletos aéreos.

NOTA 14: COSTOS Y GASTOS

COSTOS	602.629,69
GASTOS PERSONAL	184.031,64
GASTOS DE TRANSPORTE	6.643,64
GASTOS DE ARRIENDO	30.899,84
GASTOS FINANCIEROS	6.563,30
GASTOS GENERALES	219.905,72
GASTOS DE DEPRECIACION	6.748,26
CREDITO TRIBUTARIO PROPORCIONAL	17.834,64
GASTOS NO DEDUCIBLES	9.272,96

1.084.529,69

- **COSTOS:** Comprenden todos los costos 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. Y el personal que trabaja directamente con la operación de las embarcaciones
- **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 movilización del personal para tramites administrativos.
- **Gasto Arriendo Oficinas.-** En esta cuenta se contabilizan los pagos de arriendos de oficinas tanto de Quito como de Galapagos, y por la construcción de la embarcación GALAXY II se registro la vivienda del Gerente por los días que estuvo en Guayaquil.
- **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