

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS GALAGENTS**Al 31 de DICIEMBRE DEL 2016****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.

Galagents posee oficinas en Quito, en donde se manejan la parte administrativa, recursos humanos y ventas; en coordinación con las oficinas en Galápagos se dirige los asuntos operacionales y re-direccionamiento de los clientes a los Cruceros.

Autorización de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, han sido emitidos y aprobados por los accionistas con fecha 05 de abril del 2017.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimados contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sucursal. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas en donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Empresa (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación

2.3 Efectivo

Incluye el efectivo disponible (caja) y depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de pérdidas o ganancias", "Cuentas por cobrar". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de pérdidas o ganancias" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Empresa mantuvo activos financieros en la categoría de "Cuentas por cobrar"; y pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

(a) Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las documentos y cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Sucursal no presenta cuentas por cobrar mayores a 12 meses.

(b) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por pagar y las cuentas por pagar a relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento -

La Empresa reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de pérdidas o ganancias y dicho costo es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Empresa valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(a) Cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Empresa presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:

- (i) Documentos y cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la prestación de los servicios descritos en la Nota 1, en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 90 días.

(b) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Empresa presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que son pagaderas en plazos menores a 90 días.
- (ii) Compañías relacionadas: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, pues consideran intereses. No existen costos de transacción significativos incurridos al momento. Posteriormente, se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados utilizados en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro "Gastos financieros".

2.4.3 Deterioro de activos financieros

Por ser una actividad Turística se solicita la pre-cancelación de los servicios, si no se realiza esta deberá ser aplicada la Política de Cancelación en la que se le castiga al 100% de los anticipos recibidos

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Sucursal transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Empresa especificadas en el contrato se han liquidado.

2.1.1 Activos fijos

Los activos fijos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Empresa y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de los activos fijos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y no considera valores residuales. Debido al tipo de operaciones de la Empresa, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Naves o Embarcaciones similares	10
Equipos de computación	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.1.2 Deterioro de activos no financieros (7activos fijos)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor en libros del activo exceda a su monto recuperable, la Empresa registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración no ha realizado los análisis pertinentes para determinar el deterioro de sus activos fijos.

2.1.3 Impuesto a la renta corriente y diferido

El impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente -

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

El pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2016 la Empresa presentó Utilidad tributaria por US\$73.485,20, en el año 2015 presentó un impuesto causado por US\$ 9.826.49.

Impuesto a la renta diferido -

El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el Impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El Impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

El saldo de Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando el Impuesto a la renta diferido activo y pasivo se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 no se generaron diferencias temporales significativas entre las bases tributarias y financieras por lo que no fue aplicable la determinación y registro de impuesto diferido.

2.1.4 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del Impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de servicios prestados, gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se liquidaron valores por este concepto.
- (ii) Vacaciones: Se registra el gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (Jubilación patronal, desahucio no fondeados) -

Corresponde a un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración

mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Empresa por decisión administrativa y analizando la gran cantidad de rotación del personal, se decidió no contabilizar el Gastos de Jubilación Patronal, y se aplicara solo para aquel personal que cumpla los 10 años de servicios.

2.1.5 Provisiones corrientes

En adición a lo que se describe en la Nota 2.10, la Empresa registra provisiones cuando (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación

2.1.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos, costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando el método de contabilidad de contratos de servicios realizados, que incluye el principio contable y la metodología principal para el reconocimiento de los ingresos y costos por contratos de servicios para lo cual se debe se reconoce al termino del servicio otorgado.

Los ingresos corresponden al importe inicial acordado más cualquier variación, reclamos y pagos de incentivos en la medida que los mismos puedan medirse de forma fiable.+

2.1.7 Cambios en las políticas contables

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Empresa no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Empresa a partir de las fechas indicadas a continuación:

7

La Empresa estima que la adopción de las enmiendas y mejoras a las NIC y NIIF y las nuevas publicaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

1. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Empresa se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

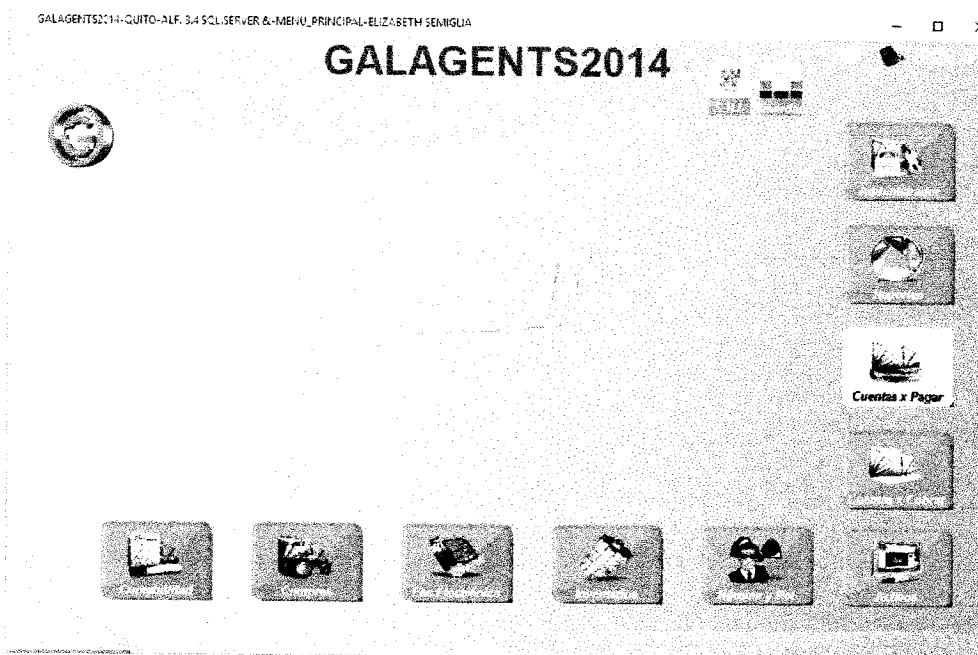
Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Empresa y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Empresa se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.4.3.
- Activos fijos: la determinación de las vidas útiles y el deterioro se realizan conforme lo señalado en las Notas 2.7 y 2.8.

2. SISTEMA CONTABLE:

En el presente ejercicio para las operaciones administrativas contables se ha empleado el Sistema Administrativo Contable ALFA versión 3.4



3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

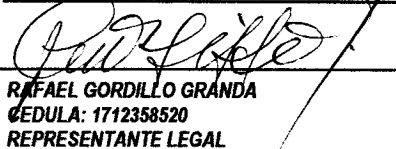
GALAPAGOS MARITIME AGENTS GALAGENTS S.A.

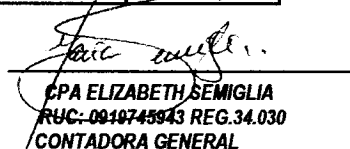
RUC: 0992573449001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2016	2015
1	ACTIVOS		882.266,26	563.958,10
11	ACTIVO CORRIENTE		840.457,55	530.674,06
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	50.641,35	14.971,73
1102	ACTIVOS FINANCIEROS		1.661,75	309.488,64
110205	CUENTAS POR COBRAR	4	5,00	2.983,50
110207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	5	56,75	33.100,00
1104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	543.513,87	332.337,85
1105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	244.640,58	144.180,98
110501	CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS		236.235,99	138.372,67
110502	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		8.404,59	5.808,31
12	ACTIVO NO CORRIENTE	8	41.808,71	33.284,04
1201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		41.808,71	33.284,04
2	PASIVOS		731.690,07	462.886,20
21	PASIVOS CORRIENTES		571.166,20	462.886,20
2103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	18.849,14	9.972,85
2104	OBLIGACIONES FINANCIERAS PENDIENTES	10	59.270,41	27.873,80
210702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11	9.006,01	7.717,82
	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	12	11.589,00	6.245,81
2107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	80.736,36	46.012,16
2110	ANTICIPOS DE CLIENTES	14	391.715,28	365.063,76
22	PASIVO NO CORRIENTE		160.523,87	0,00
2210	ANTICIPO DE CLIENTES A L/P	14	160.523,87	0,00
3	PATRIMONIO NETO	15	150.576,19	101.071,90
31	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		5.000,00	5.000,00
34	RESERVAS		8.446,46	8.446,46
36	RESULTADOS ACUMULADOS		87.625,44	62.059,03
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO		49.504,29	25.566,41
4	PASIVO + PATRIMONIO		882.266,26	563.958,10


RAFAEL GORDILLO GRANDA
 CEDULA: 1712358520
 REPRESENTANTE LEGAL


CPA ELIZABETH SEMIGLIA
 RUC: 0010745943 REG.34.030
 CONTADORA GENERAL

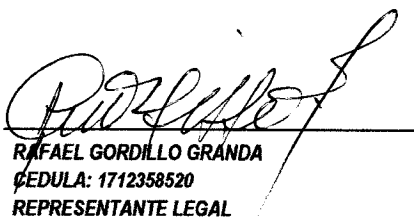
GALAPAGOS MARITIME AGENTS GALAGENTS S.A.

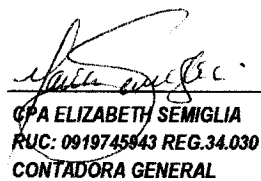
RUC: 0992573449001

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	2016	2015
4	INGRESOS	16	-1.392.089,59	-1.126.168,40
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-1.391.793,80	-1.115.364,36
42	OTROS INGRESOS		-295,79	-10.804,04
51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	18	780.591,48	595.659,19
	UTILIDAD BRUTA		-611.498,11	-530.509,21
52	GASTOS	18	534.238,08	488.870,50
5201	GASTOS DE VENTAS		86.548,34	19.939,69
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		435.537,46	440.061,74
5203	GASTOS FINANCIEROS		8.316,49	6.563,30
5204	GASTOS NO DEDUCIBLES		3.835,79	22.305,77
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		-77.260,03	-41.638,71

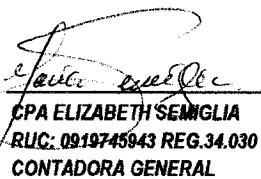

RAFAEL GORDILLO GRANDA
 CEDULA: 1712358520
 REPRESENTANTE LEGAL


CPA ELIZABETH SEMIGLIA
 RUC: 0919745843 REG.34.030
 CONTADORA GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIOMINIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital asignado	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 01 de Enero del 2015	5.000,00	0,00	6.540,41	63.965,08	75.505,49
Utilidad neta y resultado integral del año	0,00	0,00	0,00	25.566,41	25.566,41
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	5.000,00	0,00	6.540,41	89.531,49	101.071,90
(-) Aportes de los Accionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad neta y resultado integral del año	0,00	0,00	0,00	49.504,29	49.504,29
Saldo al 31 de diciembre del 2016	5.000,00	0,00	6.540,41	139.035,78	160.676,19


RAFAEL GORDILLO GRANDA
 CEDULA: 1712358520
 REPRESENTANTE LEGAL


CPA ELIZABETH SEMIGLIA
 RUC: 0919745843 REG.34.030
 CONTADORA GENERAL

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:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
11010102	Cajas Chicas Santa Cruz	81,41	300,00
11010104	Fondo Rotativo Guayaquil	757,75	1.403,24
11010105	Cajas Chicas Quito	89,27	7,90
1101020101001	Banco del Pacifico Cta. Cte. 07213247	48.161,03	12.828,22
1101020101002	Banco Internacional Cta. Cte. 0440607983	1.551,89	432,37
	SUMAN	50.641,35	14.971,73

CAJAS

La Caja Chica de Santa Cruz, tiene un monto de \$300,00 USD, y refleja el saldo cortado al 31 de Diciembre del 2016 (anexo 1). Custodio Walter Vasquez

La Caja Chica Quito, tiene un monto de \$400,00 USD, y refleja el saldo cortado al 31 de Diciembre del 2016 (anexo 2). Custodio Nancy Calo

Fondo Rotativo Guayaquil: no tiene monto fijo y refleja el saldo cortado al 31 de Diciembre del 2016 (anexo 3). Custodio Paul Vera

BANCOS:

La empresa posee dos cuentas bancarias corriente en el Banco del Pacifico cuenta corriente que refleja el saldo en la conciliación bancaria (Anexo 4), y una corriente el Banco Internacional, cuyo saldo se refleja en la conciliación bancaria al 31 de Diciembre del año 2016 (anexo 5).

NOTA 4: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
11020502	CLIENTES EXTERIOR - NO RELACIONADOS	5,00	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 día. (anexo 6).

NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
1102070204	Comision TC	56,75	0,00
11020802	Otras Cuentas por Cobrar	1.600,00	1.600,00
	Hilda Granda	0,00	31.500,00
	SUMAN	1.656,75	33.100,00

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

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
11040201	Garantía de Arriendo	3.100,00	3.100,00
11040301	Anticipo a Proveedores Locales	540.413,87	329.237,85
	SUMAN	543.513,87	332.337,85

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 Y GALAXY II, realizada en el 2016 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 2017 esta cuenta se termine de justificar con las facturas que nos proporciona mes a mes por el servicio brindado.

Se detalla en Anexo 7 los anticipos otorgados.

NOTA 7: IMPUESTOS CORRIENTES

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
110501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	236.235,99	138.372,67
11050101	IVA en Compras	82,04	0,00
11050102	Retenciones IVA de Clientes	47.067,67	1.963,73
11050103	Credito Tributario Meses Pasados	189.086,28	136.408,94
110502	CRE DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	17.673,99	5.808,31
11050201	Anticipo del Impuesto a la Renta	8.404,59	5.808,31

El crédito tributario en el IVA, es el saldo obtenido en la declaración impuestos durante el año 2016, 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.

Se espera que en el 2017 se realice una recuperabilidad de Retención de IVA Recibidas, como notas de crédito desmaterializada.

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición y movimiento:

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	VEHICULOS	NAVES Y SIMILARES	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	TOTAL
Al 31 de Diciembre del 2015						
Costo Historico	5.330,18	22.529,99	0,00	25.800,00		53.660,17
Depreciacion Acumulada	-3.443,82	-14.060,28		-2.872,03		-20.376,13
Valor en Libros	1.886,36	8.469,71	0,00	22.927,97		33.284,04
Movimientos 2016						
Adiciones	2.590,35	3.390,04	10.000,00	0,00	1.392,86	17.373,25
Reclasificaciones	6.140,04	-6.140,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciacion del año	-1.252,44	-4.265,51	-2.000,00	-1.290,00	-40,63	-8.848,58
Al 31 de Diciembre del 2016						
Costo Historico	14.060,57	19.779,99	10.000,00	25.800,00	1.392,86	71.033,42
Depreciacion Acumulada	-4.696,26	-18.325,79	-2.000,00	-4.162,03	-40,63	-29.224,71
Valor en libros	9.364,31	1.454,20	8.000,00	21.637,97	1.352,23	41.808,71

Las propiedades, que posee la empresa son las una lancha, en Quito la oficina es alquilada y el 50% son 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 la nave y un 5% los muebles y equipos de oficina.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
21030101	PROVEEDORES LOCALES	10.703,69	3629,36
21030103	AEROGAL CTA X PAGAR	8.145,45	6343,49
	SUMAN	18.849,14	9.972,85

En Proveedores Nacionales, los rubros más significativos son el de Aerogal por \$5.318,51, seguido de LATAM. por \$769.12 USD según anexo 8.

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

NOTA 10: OBLIGACIONES FINANCIERAS PENDIENTES

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
210402	Banco del Internacional Cta. Cte. 044-060798-3	17.209,56	13.843,68
210403	TC - Banco Internacional	3.958,79	0,00
210404	TC - Visa Bolivariano	14.666,20	14.030,12
210405	TC - Banco Guayaquil American Express	23.435,86	0,00
	SUMAN	59.270,41	27.873,80

La Empresa renovó el 08 de Mayo del 2016 el préstamo con el Banco Internacional por \$50.000,00 a una tasa de interés de 9.76% y a 12 meses, cuotas mensuales de \$4.390,27. El término de este préstamo es el 24 de Abril del 2017. Ver Anexo 9

La empresa Cuenta con 3 tarjetas Corporativas, las cuales son :

BANCO	TARJETA	CUPO
Bolivariano	Visa	15.000,00
Guayaquil	American Express	25.000,00
Internacional	Mastercard	5.000,00

Los designados para la utilización de la tarjetas con el Sr. Alexis Gordillo, Rafael Gordillo y Paul Vera (ver anexo 10,11 y 12)

NOTA 11: IMPUESTO A LA RENTA

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
21070201	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	6.897,34	7.717,82
21070202	Anticipo del Impuesto a la Renta por Pagar	2.108,67	5.808,31
	SUMAN	9.006,01	13.526,13

Es el resultado de la Utilidad Tributaria en el cual se toma lo siguiente:

	UTILIDAD DEL EJERCICIO	77.260,03
(-)	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11.589,00
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	7.814,17
5204	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5202012718	GA - CUENTAS INCOBRABLES	3.835,79
5202011801	GA - ENERGIA ELECTRICA	173,49
5202011803	GA - TELEFONIA FIJA	1.524,34
5202011805	GA - AGUA	2.088,39
		192,16
	UTILIDAD TRIBUTARIA DEL EJERCICIO	73.485,20
	IMPUESTO A LA RENTA 22%	16.166,74
(-)	ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	8.404,59
(=)	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	7.762,15
(+)	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	2.108,67
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	9.269,40
	SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	601,42

NOTA 12: PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR

Es el resultado del 15% sobre la Utilidad antes del cálculo del Impuesto a la Renta que este año fue de \$77.260,03

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
21070501	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	11.589,00	6.245,81

NOTA 13: OBLIGACIONES CORRIENTES

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
210701	Con la Administración Tributaria	42.897,37	11.187,46
21070101	Retenciones en la Fuente	6.657,82	4.846,88
2107010201	IVA en Ventas o Servicios	35.529,80	0,00
2107010202	Retenciones del IVA	303,92	1.493,7
2107010203	Renta Empleados	405,83	4.846,88
210703	Con el IESS	7.794,46	7.464,45
21070301	Aportes al IESS	5.824,42	5.381,37
21070302	Prestamos al IESS	694,33	750,66
21070303	Fondos de Reservas IESS	1.275,71	1.332,42
210704	Sueldos y Beneficios de Ley	30.044,53	1.8745,32
21070402	Decimo Tercer Sueldo	2.205,98	2.114,78
21070403	Decimo Cuarto Sueldo	6.368,77	6.797,26
21070404	Vacaciones	21.035,21	9.412,92
21070406	Pensión Alimenticia	434,57	420,36
	SUMAN	80.736,36	37.397,23

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 o 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 2016, para que sean descontados en el 2017. Ver anexo 13, 14, 15

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.

NOTA 14: ANTICIPOS DE CLIENTES C/P Y L/P

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
21100101	Anticipo de Clientes Locales	112.394,21	92.545,21
21100102	Anticipo de Clientes del Exterior	273.333,73	267.143,35
21100103	Depósitos No Identificados	1.886,25	1.274,11
21100104	Anticipos por Bar	4.101,09	4.101,09
221001	Anticipo de Clientes Exterior L/P	129.308,87	0,00
221002	Anticipo de Clientes Locales L/P	31.215,00	0,00
	SUMAN	552.239,15	272.518,55

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 componen de Agencias y Clientes Extranjeros Directos.

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

Anticipos de Bar son los cobros con vouchers que se generan dentro de la embarcación por venta de bebidas y boutique el cual es facturado desde el Área Contable en Quito. Anexo 16

NOTA 15: PATRIMONIO

Se compone de lo siguiente:

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
310101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO PAGADO	5.000,00	5.000,00
340101	RESERVA LEGAL	8.446,46	6.540,41
360101	GANANCIAS ACUMULADAS AÑOS PASADOS	87.625,44	63.965,08
370101	GANANCIA NETA DEL PERIODO	49.504,29	25.566,41
	SUMAN	150.576,19	101.071,90

El 28 de diciembre del 2016 mediante acta de junta se resuelve realizar un Aumento de Capital por US\$5.000,00, pero debido a las nuevas regulaciones legales en Galapagos estas fue denegada ante el Notario Vigésima Novena el 04 de Enero del 2017, por tal motivo no se realiza ninguna transacción contable, pero se espera que en el transcurso del 2017 salga publicada el nuevo Reglamento que indique los porcentajes de participación y acción que debe tener una empresa en Galapagos para poder seguir con el proceso de Aumento de Capital

NOTA 17: INGRESOS

CODIGO	CUENTA CONTABLE	2016	2015
41010101	VENTAS 12%	476.147,26	103.659,84
41010102	VENTAS 0%	4.685,43	1.086,48
41010201	VENTAS EXTERIOR	910.961,11	1.010.618,04
42	OTROS INGRESOS	295,79	10.804,04
	SUMAN	1.392.089,59	1.126.168,40

Los Ingresos se componen de las ventas por actividades ordinarias y Otros Ingresos, en su mayoría por ventas del Exterior ya que este tipo de servicio es dirigido para los extranjeros, y estas ventas no gravan IVA.

El rubro de 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.

Los otros ingresos están dados por multas a empleados y ajustes contables

NOTA 18: COSTOS Y GASTOS

Se compone de lo siguiente:

RUBROS	2016	2015
COSTOS	780.591,48	602.629,69
GASTOS PERSONAL	338.355,91	184.031,64
GASTOS DE TRANSPORTE	52.083,24	6.643,64
GASTOS DE ARRIENDO	28.743,93	30.899,84
GASTOS FINANCIEROS	8.316,49	6.563,30
GASTOS GENERALES	81.095,41	219.905,72
GASTOS DE DEPRECIACION	7.517,95	6.748,26
CREDITO TRIBUTARIO PROPORCIONAL	14.289,36	17.834,64
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.835,79	9.272,96
SUMAN	1.314.829,56	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), 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 2016 del personal, se decidió no contabilizar el Gastos de Jubilación Patronal.

EVENTOS SUBSECUENTES

La Superintendencia de Compañías con fecha de Octubre del 2016 mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011 se expide el Reglamento sobre Auditoría Externa que indica lo siguiente:

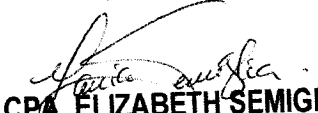
SUJETOS OBLIGADOS A CONTAR CON INFORME ANUAL DE AUDITORÍA EXTERNA

Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.- Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa:

- c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de **activos excedan** los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (**US\$ 500.000,00**).

Para efectos de este Reglamento, se considera como activos el monto al que ascienda el activo total constante en el estado de situación financiera, presentado por la sociedad o asociación respectiva a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros en el ejercicio económico anterior.

Se le aconseja a la empresa realizar la contratación de la Auditoría Externa para los Estados Financieros 2017, fecha límite 30 de Octubre 2017


CPA. ELIZABETH SEMIGLIA
CONTADORA GENERAL
REG.34.030