



**COMPAÑÍA OPERADORA  
DE TURISMO GALAPAGOS  
EXPERIENCE GALEXPER  
CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 1 DE ENERO DE 2017**

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER CIA. LTDA. Con número de RUC 1792092620001, fue constituida el 11 de Julio de 2007 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante la Notaria Décimo Quinta del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su objeto social, contempla la reservación, cotización y confirmación de servicios turísticos nacionales e internacionales, reservación de hoteles, servicios de tours, cruceros etc.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>SOCIO</b>	<b>Nº de Participaciones</b>	<b>Valor Nominal</b>	<b>Monto de Capital</b>	<b>% de Participaciones</b>
Silvia Coronel Chávez	392,00	1,00	392,00	98%
Jorge Coronel Chávez	4,00	1,00	4,00	1%
Lucila Chávez Borja	4,00	1,00	4,00	1%
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>		<b>400</b>	<b>100%</b>

Luego de convertir los estados financieros de NEC's a NIIF's al 31 de diciembre de 2013, se genera una utilidad por participación de USD \$ 1 dólares sobre el valor nominal de cada participación. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

Su oficina está ubicada en la Av. 6 de Diciembre n30-105 y Alpallana, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2016 sus administradores son los que se indican a continuación:

<b>NOMBRE</b>	<b>CARGO</b>	<b>FECHA NOMBRAMIENTO</b>	<b>PERIODO AÑOS</b>
Jorge Coronel Chávez	PRESIDENTE	30/06/2015	4
Silvia Coronel Chávez	GERENTE	30/06/2015	4

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF´S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF´S**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa bajo NIIF`s. Existen algunas exenciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF`s las cuales se pueden apreciar en la Nota 5 F.

**3. BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros constituyen los segundos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador. Hasta el 31 de diciembre del 2015, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), información que sirve para comparar los efectos de implementación. Los efectos de la adopción de las NIIF`s y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF`s se detallan en cada uno de los estados financieros y en las políticas descritas a continuación.

El inicio del período de transición de NEC`s a NIIF`s de la Compañía es el 1 de enero de 2013, la Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF`s a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1, los efectos reflejados al inicio del período de transición se afectaron directamente a la cuenta Resultados Acumulados por Aplicación Primera vez de las NIIF. Al final del período de transición de NEC`s a NIIF`s, es decir al 31 de diciembre de 2013 se obtiene un juego completo de estados financieros lo cual constituye el segundo comparable. La diferencia determinada entre los efectos al inicio y al final del período de transición se afectó al Resultado del Ejercicio.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF`s exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**4. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

**A. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**B. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXP  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

**C. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**D. Activos fijos y otros activos.**

***Medición Inicial***

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

***Reconocimiento***

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 1.000,00; Equipos de Computación USD\$ 2.000,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

***Vidas útiles***

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2016, serán los siguientes:

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>Detalle del activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>% de depreciación</b>
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Embarcaciones	20	5,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	40	2,50%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2016, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

***Medición posterior***

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

- b. Modelo de Revaluación para Maquinaria, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

***Depreciación***

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

**D. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

***Impuestos Diferidos***

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

***Medición***

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

***Impuesto a la renta corriente***

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

***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 las tasas tributarias vigentes 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.

**1. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos registro de saldos de acuerdo al siguiente cuadro:

***(Expresado en Dólares)***

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>
<b>1.1.1.1.</b>	<b>CAJA</b>	
1.1.1.1	Caja Chica Quito	250,00
1.1.1.4	Caja General	2,98
1.1.1.7	Caja Chica Guayaquil	100,00
<b>1.1.1.2.</b>	<b>BANCOS</b>	
1.1.1.2.01	Banco del Pacifico	10.718,66
1.1.1.2.02	Cuenta banco de la Producción	56.176,21
<b>TOTAL</b>		<b>66.894,87</b>

**2. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de la cuenta Anticipo a proveedores nacionales es de USD \$71.153,34, y préstamo a terceros por el valor de US\$ 10.088,04 la Compañía con un total de \$ 81.241,38.

A continuación el detalle de las cuentas al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
<b>1.1.2.1.</b>	<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	
1.1.2.1.009	HAUGAN CRUISES CIA LTDA	14.741,48
1.1.2.1.010	ATC VOYAGER	1.962,00
1.1.2.1.011	JOURNEYFLEET	5.621,90
1.1.2.1.013	VIAJES UNIGALAPAGOS	9.973,96
1.1.2.1.019	TIERRA VERDE	3.262,09
1.1.2.1.026	EFRAIN ANDRADE	42,64
1.1.2.1.037	GALEXTUR	25,00
1.1.2.1.038	KLEINTOURS	120,00
1.1.2.1.044	HACIENDA LA MERCED	27,57
1.1.2.1.045	VARIOS	8.352,42
1.1.2.1.058	ETICA	1.904,78
	INMOBILIARIA PERSA	
1.1.2.1.062		22,13
1.1.2.1.070	PEÑAHERRERA ANDRADE TOURS	8.771,93
1.1.2.1.085	TIERRA DEL VOLCAN	159,16
1.1.2.1.089	HOTEL PALACE	42,00
1.1.2.1.096	GALAPAGOS DIRECT CORP	15.896,61
1.1.2.1.102	CASA GANGOTENA	227,67
<b>1.1.2.9</b>	<b>ANTICIPO A TERCEROS</b>	<b>0.00</b>
1.1.2.9.02	SILVIA CORONEL	8.837,31
1.1.2.9.08	MAGALY ASTUDILLO	194,84
1.1.2.9.09	KARINA ESPINOSA	599,13
1.1.2.9.011	ELIZABETH GUANAGUI	6,78
1.1.2.9.026	TAVITA ARCOS	449,98
<b>TOTAL</b>		<b>81.241,38</b>

**3. GARANTÍAS ARRENDAMIENTO INMUEBLE**

El 17 de diciembre del 2009 la compañía OPERADORA DE TURISMO GALAPAGOS EXPERIENCE GALEXPER, celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la Av. 6 de Diciembre N30-105 y Alpallana, con el Dr.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Vicente Alfredo Lozada la cual tienen derecho acciones del bien, por las razones indicadas el pago del el arriendo se lo realiza mensualmente, el valor

de la garantía cancelada del inmueble es USD \$ 900.00; además El 20 de noviembre del 2015 la compañía OPERADORA DE TURISMO GALAPAGOS EXPERIENCE GALEXPER, celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en Edificio City Office Oficina No. 933 y parqueo N4-249, el valor de la garantía cancelada del inmueble es USD \$ 1.020,00.

*(Expresado en Dólares)*

<b>ARRENDADOR</b>	<b>VALOR GARANTÍA</b>
DR. VICENTE ALFREDO LOZADA	900,00
INMOBILIARIA GAYAL	560,00
SR. LUCIN JEVIS GUSTAVO JAVIER	1.020,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.460,00</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:  
*(Expresado en Dólares)*

Código	Detalle	Año 2014	Ajuste NINF'S		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
<b>1.1.2.6.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>				
1.1.2.6.02	Locales	226.025,74			226.025,74
	<b>TOTAL</b>				<b>226.025,74</b>

**5. CRÉDITO TRIBUTARIO**

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Renta, al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>
<b>1.1.4.1.</b>	<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	
1.1.4.1.01	IVA en compras	2.304,15
1.1.4.1.02	IVA retenido (ventas)	2.327,74

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXP  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

1.1.4.1.03	Retenciones en la Fuente	22.849,52
1.1.4.1.04	Anticipo impuesto a la Renta	5.880,13
	<b>TOTAL</b>	<b>33.361,54</b>

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el período 2016 fue como sigue:

*(Expresado en Dólares)*

Concepto	Saldos Inicial	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Equipos de Computación	8.429,80	3.199,05			11.628,85
Software de Contabilidad	14.770,00				14.770,00
<b>Total Costo</b>	<b>23.199,80</b>	<b>3.199,05</b>	-	-	<b>26.398,85</b>
Amortización intangibles	5.848,23	2.044,90			7.893,13
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	1.741,10	1.695,15			3.894,47
<b>Total Equipos de Equipos de Computación - Depreciaciones</b>	<b>7.589,33</b>	<b>3.740,05</b>	-	-	<b>11.787,60</b>
<b>Saldo en Libros</b>	<b>15.610,47</b>				<b>14.611,25</b>

Concepto	Saldos Iniciales	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Muebles y Enseres	7.119,00	520,00			7.639,00
<b>Total Costo</b>	<b>7.119,00</b>	<b>520,00</b>	-	-	<b>7.639,00</b>
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	1.276,00	905,09			2.181,09
<b>Total Depreciaciones</b>	<b>1.276,00</b>	<b>905,09</b>	-	-	<b>2.181,09</b>
<b>Saldo en Libros</b>	<b>5.843,00</b>	<b>1.425,09</b>	-	-	<b>5.457,91</b>

**7. PROVEEDORES**

El registro de valores pendientes con proveedores es un valor total de US\$ 43.289,09

**8. CUENTAS POR PAGAR :ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas Anticipo de clientes, tiene como saldo USD \$ -360.157,04 este valor corresponde al pago anticipado de los clientes de acuerdo a la operación de la compañía.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXP  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas Anticipo clientes son las siguientes:  
*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
<b>2.1.1.2.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	
2.1.1.2.01	AUGUSTO CRUZ/YATE BEAGLE	-228.326,59
2.1.1.2.02	VALERIA SALCEDO/YATE SAMBA	-29.141,74
2.1.1.2.03	CATUL/MILLENIUM	-896,00
2.1.1.2.04	MYTHS AND MOUNTAINS	-1.000,00
2.1.1.2.05	KOUDA TRAVEL	-12.861,98
2.1.1.2.06	SELECT LATIN AMERICA	-900,00
2.1.1.2.10	UTC	-2.202,00
2.1.1.2.11	ATC	-240,00
2.1.1.2.12	LATIN TORUS	-11,00
2.1.1.2.14	OASIS TRAVEL	-3.545,00
2.1.1.2.15	GATEWAY BRAZIL	-12.070,00
2.1.1.2.29	VELOSO TRAVEL	-143,00
2.1.1.2.30	WENER GNAS	-6.490,84
2.1.1.2.31	MARIA AUGUSTA ERAZO	-1.320,00
2.1.1.2.32	JORNEFLEET	-9,11
2.1.1.2.33	BARBARA NEGALI	-1.990,00
2.1.1.2.34	CNH TOURS	-23.467,50
2.1.1.2.35	JUAN MANUEL SALCEDO	-12.121,00
2.1.1.2.36	BITA AMERI	-5,50
2.1.1.2.37	JENNIFER GATES	-1.790,00
2.1.1.2.38	TOMAS CLIVE	-11.590,00
2.1.1.2.39	HASSEISKOG	-140,27
2.1.1.2.40	YEKATERINA ZIELINSKA	-8.880,00
2.1.1.2.41	GAIL KULERA	-12,78
2.1.1.2.42		-1.030,00
<b>TOTAL</b>		<b>-360.157,04</b>

**9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones con el estado son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXPER  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>
<b>2.1.1.6.</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	
2.1.1.6.02	SRI por pagar	-7.222,36
<b>TOTAL</b>		

**10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>
<b>2.1.4.04.</b>	<b>SUELDOS POR PAGAR</b>	
2.1.4.04.01	Provisión Décimo Tercero	-1.081,23
2.1.4.04.02	Provisión Décimo Cuarto	-1.839,22
2.1.4.04.03	Vacaciones	- 7.426,15
2.1.4.04.04	Aportes por Pagar	-2.802,56
2.1.4.04.06	Prestamos por Pagar	-4.821,36
2.1.4.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	-95,38
<b>TOTAL</b>		<b>-18.065,90</b>

**11. PATRIMONIO**

**Reserva Legal**

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD \$ 483,18 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los socios. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 25% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXP  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

## **12. IMPUESTO A LA RENTA**

### **Conciliación tributaria**

El Balance se determina utilidad, US\$ 41.695,81. por lo que de acuerdo a la conciliación tributaria se paga un valor de US\$ 8.433,73.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... “Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo”.

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2016 fue la siguiente:

Detalle	Valores
Utilidad del Ejercicio 2016	41.695,81
(+) Gastos no Deducibles Locales	3.404,37
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>45.100,18</b>
15% Trabajadores	6.765,03
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>38.335,15</b>
<b>(=) Impuesto Causado</b>	<b>8.433,73</b>
(-) Retención en la Fuente	(5.622,01)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(23.107,84)
<b>(=) Saldo a Favor del contribuyente</b>	<b>(20.296,12)</b>

Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del balance general y del estado de resultados del ejercicio anterior:

- ✓ 0,2% del patrimonio total

**COMPAÑÍA OPERADORA DE TURISMO GALÁPAGOS EXPERIENCE GALEXP  
CIA LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S**

**DEL 1 DE ENERO DE 2016 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

---

- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta
- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a la Renta

**21. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

**22. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF's y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

