



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

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**AL 1 DE ENERO DE 2018**

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**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 2017 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   | 30/06/2017                | 4                   |
| Silvia Coronel Chávez | GERENTE      | 30/06/2017                | 4                   |

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

### **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 excepciones 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 2017, 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 para pymes 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 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

### **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 GALEXPER  
CIA LTDA.**

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**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\$ 100,00; Equipos de Computación USD\$ 100,00; 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 2017, 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 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| Detalle del activo     | Vida útil | % de depreciación |
|------------------------|-----------|-------------------|
| 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 2017, no se utilizará los valores residuales para ninguna clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

***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

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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.

***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 2017, 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<br/>31/12/2017</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            | 51.037,72                      |
| 1.1.1.2.02      | Cuenta banco de la Producción | 61.800,77                      |
| 1.1.1.2.03      | Banco de América USA          | 97.838,61                      |
| <b>TOTAL</b>    |                               | <b>211.030,08</b>              |

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**2. ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta Anticipo a proveedores nacionales es de USD \$63.035,92, y préstamo a terceros por el valor de US\$ 14.938,68 la Compañía con un total de \$ 77.974,60.

A continuación el detalle de las cuentas al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

***(Expresado en Dólares)***

| <b>Código</b>    | <b>Cuentas</b>                      | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>101040301</b> | <b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>       |                                |
| 1010403011       | ATC VOYAGER                         | 9.456,78                       |
| 1010403012       | CASA MOLINO ECUADOR CIA             | 151,20                         |
| 1010403013       | COMPALIAS DE NEGOCIOS Y PROPIEDADES | 302,36                         |
| 1010403014       | COMUNIDAD KICHWA ANANGU             | 1.200,00                       |
| 1010403015       | DANETURISMO SA                      | 2.857,04                       |
| 1010403016       | DEL PINO ESPIN WASHINGTON MAURICIO  | 880,00                         |
| 1010403017       | EFRAIN ANDRADE TORRES               | 42,64                          |
| 1010403018       | FEDEICOMISO LANDUNI                 | 2,24                           |
| 1010403019       | ÉTICA EMPRESA TURÍSTICA             | 822,99                         |
| 1010403020       | GALPAGOS DEEP SA                    | 722,34                         |
| 1010403021       | HAUGAN CRUISES                      | 2.372,00                       |
| 1010403022       | HOTEL ANGERMEYER                    | 461,16                         |
| 1010403023       | HOTELES DECAMERON                   | 50,00                          |
| 1010403024       | ISGATOURS                           | 935,55                         |
| 1010403025       | JOURNEY FLEET CIA LTDA              | 9.918,50                       |
| 1010403026       | KLEIN TOURS                         | 2.120,80                       |
| 1010403027       | LA CASA DE MARTIA LACADEMA          | 210,45                         |
| 1010403028       | LA SELVA JUNGLE LODGE SA            | 5.025,99                       |
| 1010403029       | MARÍA FERNANDA MESA                 | 1.281,05                       |
| 1010403030       | MIGUEL SERRANO                      | 8.062,04                       |
| 1010403031       | OSCAR RENNA ESCOBAR NARVAEZ         | 93,63                          |
| 1010403032       | PEDRO FREILE GUARDERAS              | 269,12                         |
| 1010403033       | SALARZAR TORRES IVAN RAMIRO         | 13,73                          |
| 1010403034       | SERVICIOS TURISTICOS GALEXTUR       | 256,84                         |
| 1010403035       | TERMAS DE PAPALLACTA                | 273,91                         |
| 1010403036       | TIP TOP TRAVEL                      | 698,62                         |
| 1010403037       | VIAJES UNIGALAPAGOS                 | 6.030,28                       |
| 1010403038       | HOTEL PALACE                        | 42,00                          |
|                  | <b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b>    | <b>54.553,26</b>               |

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

|              |                                 |                  |
|--------------|---------------------------------|------------------|
|              |                                 |                  |
|              | <b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b> | 0.00             |
| 10104030127  | GALAPAGOS DIRECT CORP           | 8.482,66         |
|              |                                 |                  |
| <b>TOTAL</b> |                                 | <b>63.035,92</b> |

**Créditos a Empleados**

| <b>Código</b>    | <b>Cuentas</b>      | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|------------------|---------------------|--------------------------------|
| <b>101020703</b> | <b>PRÉSTAMOS</b>    |                                |
| 10102070301      | SILVIA CORONEL      | 12.391,79                      |
| 10102070303      | KARINA ESPINOSA     | 1.670,64                       |
| 10102070304      | ELIZABETH GUANNAGUI | 1,82                           |
| 10102070305      | WILLIAM MACAS       | 503,50                         |
| 10102070306      | JOHANA FILLIAN      | 1.040,21                       |
|                  |                     | <b>14.938,68</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. 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.

El 1 de septiembre del 2013, la compañía celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la Av. 6 diciembre N30-105 y Alpallana, con la Inmobiliaria Gayal 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 \$ 560,00

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.

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

*(Expresado en Dólares)*

| <b>ARRENDADOR</b>              | <b>VALOR<br/>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 2017 es el siguiente:  
*(Expresado en Dólares)*

| Código          | Detalle                                    | Año 2017          | Ajuste<br>NINF'S |         | Saldo<br>Ajustado |
|-----------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|-------------------|
|                 |                                            |                   | Débito           | Crédito |                   |
| <b>1.1.2.6.</b> | <b>CUENTAS POR COBRAR<br/>RELACIONADOS</b> |                   |                  |         |                   |
| 1.1.2.6.01      | Galexper Miami                             | 221.449,93        |                  |         | 221.449,93        |
| 1.1.2.6.02      | Clientes                                   | 3.715,29          |                  |         | 3.715,29          |
|                 | <b>TOTAL</b>                               | <b>225.165,12</b> |                  |         | <b>225.165,12</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 2017 es el siguiente:

| <b>Código</b>   | <b>Cuentas</b>                                      | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>1.1.4.1.</b> | <b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA<br/>EMPRESA</b> |                                |
| 1.1.4.1.01      | IVA en compras                                      | 4.324,99                       |
| 1.1.4.1.02      | IVA retenido (ventas)                               | 3.973,20                       |
| 1.1.4.1.03      | Retenciones en la Fuente                            | 22.750,90                      |
| 1.1.4.1.04      | Anticipo impuesto a la Renta                        | 10.326,34                      |
|                 | <b>TOTAL</b>                                        | <b>41.375,43</b>               |

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el período 2017 fue como sigue:

***(Expresado en Dólares)***

| Concepto                                                        | Saldos Inicial   | Adicionales      | Bajas     | Ventas   | Saldo Final      |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|----------|------------------|
| Software de Contabilidad                                        | 13.400,00        | 0,00             | 13.400,00 |          | 0.00             |
| Software SAE                                                    | 0.00             | 27.450,00        | 0,00      |          | 27.450,00        |
| <b>Total Costo</b>                                              | <b>13.400,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>-</b>  | <b>-</b> | <b>27.450,00</b> |
| Amortización intangibles                                        | 11.792,71        | 744,44           | 12.469,37 |          |                  |
| Amortización intangibles                                        | 67,78            | 7.561,45         |           |          | 7.629,23         |
| <b>Total Equipos de Equipos de Computación - Depreciaciones</b> | <b>11.860,49</b> | <b>9.530,26</b>  |           | <b>-</b> | <b>7.629,23</b>  |
|                                                                 |                  |                  |           |          |                  |
| <b>Saldo en Libros</b>                                          | <b>1.539,51</b>  | <b>17.919,74</b> |           |          | <b>19.820,77</b> |

| Concepto                                                        | Saldos Inicial  | Adicionales   | Bajas           | Ventas   | Saldo Final     |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|----------|-----------------|
| Equipos de Computación                                          | 8.408,38        | 250,00        | 5.209,32        |          | 3.449,06        |
| <b>Total Costo</b>                                              | <b>8.408,38</b> | <b>250,00</b> | <b>-</b>        | <b>-</b> | <b>3.449,06</b> |
| Depreciación Acumulada Equipos de Computación                   | 6.625,15        | 1.224,37      | 5.209,32        |          | 2.640,20        |
| <b>Total Equipos de Equipos de Computación - Depreciaciones</b> | <b>6.625,15</b> |               | <b>5.209,32</b> | <b>-</b> | <b>2.640,20</b> |
|                                                                 |                 |               |                 |          |                 |
| <b>Saldo en Libros</b>                                          | <b>1.783,23</b> |               | <b>5.209,32</b> |          | <b>808.86</b>   |

| Concepto                                 | Saldos Iniciales | Adicionales     | Bajas    | Ventas   | Saldo Final     |
|------------------------------------------|------------------|-----------------|----------|----------|-----------------|
| Muebles y Enseres                        | 8.089,00         | 520,00          |          |          | 8.089,00        |
| <b>Total Costo</b>                       | <b>7.119,00</b>  | <b>520,00</b>   | <b>-</b> | <b>-</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>-</b> | <b>-</b> | <b>2.181,09</b> |
|                                          |                  |                 |          |          |                 |
| <b>Saldo en Libros</b>                   | <b>5.843,00</b>  | <b>1.425,09</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>5.457,91</b> |

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**7. PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Proveedores, tiene como saldo USD \$ 406.531,97; el valor de anticipo clientes es US\$ 146.980,00 este valor corresponde al pago anticipado de los clientes de acuerdo a la operación de la compañía

Al 31 de Diciembre del 2017 las cuentas Proveedores son las siguientes:  
**(Expresado en Dólares)**

| <b>Código</b>   | <b>Cuentas</b>                            | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>2.1.1.2.</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>            |                                |
| 2.1.1.2.01      | AUGUSTO CRUZ/YATE BEAGLE                  | -258.295,78                    |
| 2.1.1.2.02      | CATALINA IZURRIETA E HIJOS /YATE SAMBA    | -53.252,00                     |
| 2.1.1.2.03      | CATUL/MILLENIUM                           | -52.005,11                     |
| 2.1.1.2.04      | AEROLANAE                                 | -26.358,39                     |
| 2.1.1.2.05      | BANCO PROAMERICA                          | -348,29                        |
| 2.1.1.2.06      | CAMARA DE COMERCIO DE QUITO               | -898,80                        |
| 2.1.1.2.07      | CONSEJO DEL GOBIERNO DE GALAPAGOS         | -1.460,00                      |
| 2.1.1.2.08      | CONSORCIO ECUATORIANO DE TECOMUNICACIONES | -1.246,96                      |
| 2.1.1.2.09      | GARSCUGAL GALÁPAGOS                       | -308,70                        |
| 2.1.1.2.10      | GALLEGOS VALAREZO NEIRA                   | -120,00                        |
| 2.1.1.2.11      | HILDA JUDITH GALLARDO                     | -275,94                        |
| 2.1.1.2.12      | LUCILA VIOLETA CHAVEZ BORJA               | -5.999,99                      |
| 2.1.1.2.13      | LUIS ALBERTO CRUZATTY VALENCIA            | -11,00                         |
| 2.1.1.2.14      | MAGDA OLIVIA CASTILLO GARCIA              | -280,00                        |
| 2.1.1.2.15      | CESAR STALINOÑA LEMA                      | -463,47                        |
| 2.1.1.2.16      | SEGURIOS EQUINOCCIAL                      | -222,03                        |
| 2.1.1.2.17      | WILSON TAPE BARRENO                       | -4.887,97                      |
| 2.1.1.2.18      | TRANSPROTE Y TURISMO MARCELO              | -89,10                         |
| 2.1.1.2.19      | JEANETTE VALENCIA BASTIDAS                | -0,50                          |
| 2.1.1.2.20      | INMOBILIARIA PERSA                        | -7,94                          |
|                 |                                           | <b>-406.531,97</b>             |

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

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

| <b>Código</b> | <b>Cuentas</b>              | <b>Saldo al 31/12/2017</b> |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| 10102050201   | CHLOE MATTISON              | -598,50                    |
| 10102050202   | CNH TOURS                   | -27.188,94                 |
| 10102050203   | DISTINTIVE AMERICAS         | -4.713,00                  |
| 10102050204   | GALAPAGOS CLASSIC           | -4.140,00                  |
| 10102050205   | GALAPAGOS DIRECT CORP       | -40,00                     |
| 10102050206   | GALAPATOURS                 | -4.507,50                  |
| 10102050207   | JUAN MANUEL SALCEDO         | -12.307,96                 |
| 10102050208   | KUODA TRVEL                 | -31.318,48                 |
| 10102050209   | LAST FRONTIERS              | -40,00                     |
| 10102050210   | NATURAL HIGH SAFARIS        | -990,00                    |
| 10102050211   | NERI DANIEL PAUL            | -646,00                    |
| 10102050212   | REBECCA ADVENTURE           | -82,87                     |
| 10102050213   | RUTH FREY                   | -80,00                     |
| 10102050214   | REBECCA LE BARON            | -40,00                     |
| 10102050215   | SOUTHERN EXPLORATIONS       | -4.718,00                  |
| 10102050216   | THE ULTIMATE TRAVEL COMPANY | -7.233,00                  |
| 10102050217   | TRIBES TRAVEL               | -56,64                     |
| 10102050218   | VAYA ADVENTURES             | -80,00                     |
| 10102050219   | MYTHS AND MOUNTAINS         | -1.000,00                  |
| 10102050220   | SALINASTOURS                | -200,00                    |
| 10102050221   | COLORFULL ECUADOR TRAVEL    | -1.024,00                  |
| 10102050222   | COLUMBUSTRAVEL CIA LTDA     | -40,00                     |
| 10102050223   | DESCUBRE ECUADOR            | -12.620,00                 |
| 10102050224   | HAUGAN CRUISES CIA LTDA     | -48,98                     |
| 10102050225   | JOURNEYFLEET CIA LTDA       | -12,15                     |
| 10102050226   | MARIA AUGUSTA ERAZO         | -453,07                    |
| 10102050227   | OPERADORA DE TURISMO ANDEAN | -31.634,51                 |
| 10102050228   | TURISMUNDIAL S.A.           | -1.166,40                  |
|               |                             |                            |
| <b>TOTAL</b>  |                             | <b>-146.980,00</b>         |

**9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones con el estado son las siguientes:

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

*(Expresado en Dólares)*

| <b>Código</b>   | <b>Cuentas</b>                                           | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>2.1.1.6.</b> | <b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN<br/>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 2017, 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<br/>31/12/2017</b> |
|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>2.1.4.04.</b> | <b>SUELDOS POR PAGAR</b>    |                                |
| 2.1.4.04.01      | Provisión Décimo Tercero    | -817,91                        |
| 2.1.4.04.02      | Provisión Décimo Cuarto     | -2.342,36                      |
| 2.1.4.04.03      | Vacaciones                  | - 4.764,32                     |
| 2.1.4.04.04      | Aportes por Pagar           | -2.526,82                      |
| 2.1.4.04.06      | Prestamos por Pagar         | -1.288,42                      |
| 2.1.4.04.05      | Fondos de Reserva por Pagar | -121,33                        |
| <b>TOTAL</b>     |                             | <b>-11.861,16</b>              |

**11. PATRIMONIO**

**Reserva Legal**

Al 31 de diciembre de 2017, 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 GALEXPER  
CIA LTDA.**

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**12. IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación tributaria**

El Balance se determina utilidad, US\$ 38.031,74 por lo que de acuerdo a la conciliación tributaria se paga un valor de US\$ 9.450,00.

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 2017 fue la siguiente:

| Detalle                                    | Valores            |
|--------------------------------------------|--------------------|
| Utilidad del Ejercicio 2017                | 38.031,74          |
| (+) Gastos no Deducibles Locales           | 10.625,94          |
| 15% Trabajadores                           | (5.704,76)         |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE</b>                   | 42.953,00          |
| <b>(=) Impuesto Causado</b>                | 9.450,00           |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                       | 33.503,00          |
|                                            |                    |
| (-) Retención en la Fuente                 | (5.705,00)         |
| (-) Crédito Tributario años anteriores     | (27.372,24)        |
| <b>(=) Saldo a Favor del contribuyente</b> | <b>(23.627,24)</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:

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

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

**DEL 1 DE ENERO DE 2017 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

- ✓ 0,2% del patrimonio total
- ✓ 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

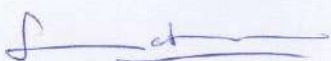
**21. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

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.



**SILVIA CORONEL CHÁVEZ**  
**GERENTE GENERAL**



**KARINA ESPINOSA GALARZA**  
**CONTADORA GENERAL**