



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

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 1 DE ENERO DE 2019

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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)

SOCIO	Nº de Participaciones	Valor Nominal	Monto de Capital	% de Participaciones
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%
TOTAL	400		400	100%

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 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO	PERIODO AÑOS
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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, 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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos registro de saldos de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1.1.1.1.	CAJA	
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
1.1.1.2.	BANCOS	
1.1.1.2.01	Banco del Pacifico	74.902,55
1.1.1.2.02	Cuenta banco de la Producción	28.359,09
1.1.1.2.03	Banco de América USA	23.982,44
TOTAL		127.597,06

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta Anticipo a proveedores nacionales es de USD \$55.031,22, y préstamo a terceros por el valor de US\$ 16.945,54 la Compañía con un total de \$ 77.974,60.

A continuación el detalle de las cuentas al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
101040301	ANTICIPO A PROVEEDORES	
1010403011	ATC VOYAGER	2.798,74
1010403012	AIDA MARIA TRAVEL	1.100,99
1010403013	BELTRAN CACERES MIREYA CATALINA	222,47
1010403014	CASA MOLINO ECUADOR CIA	21,60
1010403015	CIPASE CIA. LTDA.	1.000,00
1010403016	ETICA	138,75
1010403017	FIDEICOMISO MERCANTIL QUIPORT	45,02
1010403018	GALAPAGOS TRAILS	543,00
1010403019	HACIENDAS DEL ECUADOR S.C.	455,76
1010403020	HOSACSA	92,61
1010403021	HOSTERIA RINCON DE PUEMBO JALUMI	21,60
1010403022	HOTELERA JERUSALEN	121,23
1010403023	JOURNEY FLEET CIA LTDA	7.049,70
1010403023	KLEINTURS Y REPRESENTACIONES	8.182,80
1010403024	LA ANDALUZA ASOCIADOS	96,93
1010403025	LUIS ALBERTO CRUZATY	283,50
1010403026	PASTOR PAZMIÑO PEDRO ANDRES	118,00
1010403027	PURE ECUADOR CIA. LTDA.	6.384,00
1010403028	SALAZAR TORRES IVAN RAMIRO	13,73
1010403029	SEGUNDO SERRANO	5.393,60
1010403030	SOCIEDAD ANÓNIMA EMETEBE	360,00
1010403031	VIAJES UNIGALAPAGOS	18.740,27
1010403032	YACUMAECOLODGE SA	924,92
1010403033	DEL PINO ESPIN WASHINTONG MAURICIO	880,00
1010403038	HOTEL PALACE	42,00
	TOTAL PROVEEDORES LOCALES	55.031,22

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Créditos a Empleados

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
101020703	PRÉSTAMOS	
10102070301	SILVIA CORONEL	14.786,86
10102070302	JUAN MANUEL CORONEL	108,67
10102070303	KARINA ESPINOSA	1.157,51
10102070304	ELIZABETH GUANAGUI	668,00
10102070305	WILLIAM MACAS	224,50
		16.945,54

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 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

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

4. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:
(Expresado en Dólares)

Código	Detalle	Año 2018	Ajuste NINF'S		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
1.1.2.6.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS				
1.1.2.6.01	Galexper Miami	221.449,93			244.291,16
1.1.2.6.02	Clientes locales	3.715,29			3.005,36
1.1.2.6.03	Clientes	4.578,56			4.578,56
	TOTAL	225.165,12			251.875,08

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 2018 es el siguiente:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1.1.4.1.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
1.1.4.1.01	IVA en compras	746,53
1.1.4.1.02	IVA retenido (ventas)	0,00
1.1.4.1.03	Retenciones en la Fuente	13.568,21
1.1.4.1.04	Anticipo impuesto a la Renta	9.129,37
	TOTAL	23.444,11

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el período 2018 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

Concepto	Saldos Inicial	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Software SAE	27.450,00	0,00	0,00		27.450,00
Total Costo	27.450,00	0,00	-	-	27.450,00
Amortización intangibles	7.629,23	9.149,76			16.778,99
Total	7.629,23	9.149,76		-	16.778,99
Total en libros	19.820,77	9.149,76		-	10.671,01

Concepto	Saldos Inicial	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Equipos de Computación	3.449,06	1.006,50			4.455,56
Total Costo	3.449,06	1.006,50	-	-	4.455,56
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-2.640,20	-812,60			-3.452,80
Total Equipos de Equipos de Computación - Depreciaciones	-2.640,20	-812,60	-	-	-3.452,80
Total	808,86			-	1.002,76

Concepto	Saldos Iniciales	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Muebles y Enseres	8.089,00	360,00			8.449,00
Total Costo	8.089,00	360,00	-	-	8.449,00
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-2.990,01	-816,32			3.806,33
Total Depreciaciones	-2.990,01	-816,32	-	-	3.806,33
Total	-5.098,99		-	-	4.642,67

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Concepto	Saldos Iniciales	Adicionales	Bajas	Ventas	Saldo Final
Vehículos	34.022,41	30.348,21		34.022,41	30.348,21
Total Costo	34.022,41	30.348,21	-	34.022,41	30.348,21
Depreciación Acumulada Vehículos	12.494,43	5.829,78		-14.176,65	4.147,56
Total Depreciaciones	12.494,43	5.829,78	-	-14.176,65	4.147,56
Total	21.527,98				26.200,65

7. PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas Proveedores, tiene como saldo USD \$ -391.786,84; 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 2018 las cuentas Proveedores son las siguientes:
(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2.1.1.2.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.1.2.01	AUGUSTO CRUZ/YATE BEAGLE	-277.906,07
2.1.1.2.02	CATALINA IZURRIETA E HIJOS /YATE SAMBA	-15.425,00
2.1.1.2.03	CATUL/MILLENIUM	-28.816,39
2.1.1.2.04	AEROLANE	-23.950,27
2.1.1.2.05	BANCO PROAMERICA	-1.264,92
2.1.1.2.08	CONSORCIO ECUATORIANO DE TECOMUNICACIONES	-526,24
2.1.1.2.09	MAGDA OLIVIA CASTILLO	-216,00
2.1.1.2.10	MARTINEZ LARREA FANNY ESTHER	-536,00
2.1.1.2.11	SEGUROOS EQUINOCCIAL SA	-331,39
2.1.1.2.12	SERVICIOS TURISTICOS GALEXTUR	-20,00
2.1.1.2.13	TAIPE BARRERO WILSON ENRIQUE	-40.452,93
2.1.1.2.14	TIP TOP TRAVEL	-579,31
2.1.1.2.15	TRANSPROTE Y TURISMO MARCELO ALBUJA	-435,60
2.1.1.2.16	GALLEGOS VALAREZO & NEIRA	-120,00
		-390.580,12

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

8. CUENTAS POR PAGAR : ANTICIPO DE CLIENTES

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
10102050201	AIDA MARIA	-80,00
10102050202	ANTONIO JARAMILLO	-2.241,86
10102050203	HAPPY GRINGO	-184,85
10102050204	OPERADORA DE TURISMO TRAVEL	-2.268,43
10102050205	PASEO TURISMO ECUADOR	-1.511,50
10102050206	AUDELY TRAVEL	-742,20
10102050207	AVES TRAVEL	-781,50
10102050208	CHRIMOYA TOURS	-1.720,50
10102050209	CLAIRE MORGAN	-1.030,72
10102050210	CNH TOURS	-26.004,75
10102050211	EDUARDO RATTO	-140,00
10102050212	EDWARD MICHAEL SCOWRONSKY	-240,00
10102050213	EMILIA MIHEL	-968,00
10102050214	GALAPAGOS DIRECT CORP	-1.080,00
10102050215	GALAPAGOS HOLIDAYS	-14.465,00
10102050216	HERNAN ESPEDITO MAYORGA	-7.980,00
10102050217	INTI TRAVEL	-300,42
10102050218	JUAN MANUEL SALCEDO	-4.367,26
10102050219	KIMBERLY ANN WILLIAMS	-2.231,40
10102050220	KUODA TOURS LLC	-17.809,56
10102050221	LIVEABORD	-3.403,00
10102050222	NATURAL HIGH SAFARIS	-433,00
10102050223	NICOLE VRENI KUNZ	-1.758,00
10102050224	PATRICIA BABEUX	-570,00
10102050225	SOPHIA KOO	-80,00
10102050226	SUSANNNE CLAUDETTE KARISER	-5.580,00
10102050227	THE ULTIMATE TRAVEL COMPANY	-18.055,00
10102050228	THINK GALAPAGOS	-120,00
10102050230	TRIBES TRAVEL LTDA	-36,64
10102050231	VAMONOS TRAVELS	-1.251,00
10102050232	VIIP REPRESENTATION	-3.726,00
10102050233	MITHS AND MOUNTAINS	-1.000,00
10102050234	SALINATOURS	-200,00
TOTAL		-122.360,59

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.1.6.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.1.1.6.01	Retenciones por pagar	-1.086,47
2.1.1.6.02	Retenciones iva por pagar	-1.982,83
2.1.1.6.03	IVA en ventas por pagar	-3.717,43
2.1.1.6.04	Impuesto renta por pagar ejercicio	-7.688,96
TOTAL		-14.378,73

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2017
2.1.4.04.	SUELDOS POR PAGAR	
2.1.4.04.01	Provisión Décimo Tercero	-997,43
2.1.4.04.02	Provisión Décimo Cuarto	-2.819,20
2.1.4.04.03	Vacaciones	-5.582,08
2.1.4.04.04	Participación de Utilidades	-4.613,91
2.1.4.04.04	Aportes por Pagar	-2.855,49
2.1.4.04.06	Prestamos por Pagar	-1.198,93
2.1.4.04.05	Fondos de Reserva por Pagar	-71,39
TOTAL		-18.138,43

11. PATRIMONIO

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2018, 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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

12. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

El Balance se determina utilidad, US\$ 30.759,38 por lo que de acuerdo a la conciliación tributaria se paga un valor de US\$ 7.688,96.

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 2018 fue la siguiente:

Detalle	Valores
Utilidad del Ejercicio 2018	30.759,38
15% Trabajadores	(4.613,91)
UTILIDAD DESPUÉS DE UTILIDADES	26.145,47
(+) Gastos no deducibles	8.804,33
UTILIDAD GRAVABLE	34.949,80
(=) Impuesto Causado 22%	7.688,96
(-) Retención en la Fuente	(8.252,67)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(14.444,91)
(=) Saldo a Favor del contribuyente	(15.008,62)

UTILIDAD EJERCICIO	30.759,38
- 15% TRABAJADORES	(4.613,91)
- 22% IMPUESTO RENTA	(7.688,96)
UTILIDAD NETA ACCIONISTAS	18.456,51

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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
- ✓ 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

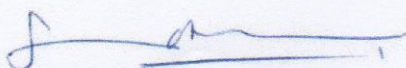
21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

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.

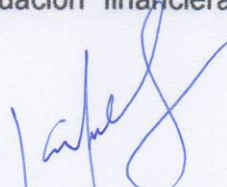
Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S

DEL 1 DE ENERO DE 2018 – AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
