

JOURNEYFLEET CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

ÍNDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

JOURNEYFLEET CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Nota	Saldo al 31-dic-17	Saldo al 31-dic-16
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Obligaciones corrientes			
Cuentas por pagar proveedores	11	18251,40	4818,91
Anticipos de clientes	12	153530,04	159853,79
Otras Obligaciones corrientes	13	12252,07	12454,26
Obligaciones IESS	14	7669,06	4229,33
Obligaciones SRI	15	9126,38	12816,44
Otros Beneficios empleados	16	5281,51	15245,25
Otras cuentas por pagar	17	<u>51196,04</u>	<u>4609,25</u>
Total pasivo corriente		<u>257306,50</u>	<u>214027,23</u>
PASIVO			
Obligaciones con los Empleados			
Jubilación Patronal	18	14075,89	3543,00
Desahucio	18	<u>6055,65</u>	<u> </u>
Total pasivo no corriente		<u>20131,54</u>	<u>3543,00</u>
TOTAL PASIVO		<u>277438,04</u>	<u>217570,23</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital social	19	400,00	400,00
Aporte futuras Capitalizaciones		20000,00	30990,00
Resultados Acumulados			
Utilidad acumulada	20	40840,42	40648,14
Pérdidas acumuladas	20	(43945,58)	43945,58
Otros resultados integrales acumulados			

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Not a	Saldo al 31-dic-17	Saldo al 31-dic-16
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	6169,66	79556,82
Activo financiero			
Cuentas por cobrar clientes	5	13824,38	33116,69
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario IVA.	6	31401,88	
Crédito I.R. años anteriores	6	17240,58	17269,65
Ctas y doc. Por cobrar corrientes			
Anticipo proveedores	7	155316,13	87968,99
Otras cuentas por cobrar	8	50755,86	
Total activo corriente		274708,49	217912,15
Activo no corriente			
Vehículos, muebles y equipos	9	14061,83	13191,83
(-) Depreciación acumulada	9	(8183,27)	(4144,54)
Otros activos no corrientes	10	15364,63	15364,63
Total activo no corriente		21243,19	24411,92
TOTAL ACTIVO		295951,68	242324,07

Otros resultados	(3531,00)	(3531,00)
Resultados del ejercicio		
Utilidad del periodo	<u>4749,80</u>	<u>192,28</u>
Total Patrimonio	<u>18513,64</u>	<u>24753,84</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>295951,68</u>	<u>242324,07</u>


Marcel Perkins
GERENTE


Roberto Sánchez Carranco
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JOURNEYFLEET CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>	<u>Saldo al 31-dic-16</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21	<u>789679,68</u>	<u>1877499,07</u>
Otros Ingresos		<u>490,00</u>	<u>17727,68</u>
GASTOS	22		
Gastos de administración		611606,41	617039,26
Gastos de venta		<u>173813,47</u>	<u>1262883,11</u>
Total gastos		<u>785419,88</u>	<u>1879922,37</u>
INGRESOS (GASTOS) FINANCIEROS			
Gastos bancarios			
Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores		<u>4749,80</u>	<u>15304,38</u>


Marcel Perkins
GERENTE


Roberto Sánchez Carranco
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JOURNEYFLEET CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre del 2017
(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aportes futuras aportaciones	Resultados acumulados	Resultado Integrales	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	400	30990	(3955)	(3531)	658	24562
Transferencias de cuentas						
Resultados del periodo			658		(658)	
Saldo final al 31 de diciembre de 2016	400	30990	(3297)	(3531)	192	24754
Transferencias de cuentas						
Resultados del periodo			192		(192)	
Ajuste		(10990)				(10990)
Utilidad del periodo					4749,80	4750
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	400	20000	(3105)	(3531)	4749,80	18514


Marcel Perkins
GERENTE


Roberto Sánchez Carranco
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

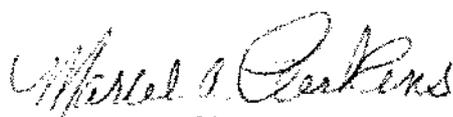
JOURNEY FLEET CIA LTDA
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	616023	-13076
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-581505	-40625
Participación a trabajadores	-2296	
Impuesto a la Renta	-12816	
Intereses pagados	-5238	
Otros ingresos	468	
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	14636	-53701
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-870	
Aumento en otros pagos anticipados	103334	
Aumento en otros activos no corrientes	-15365	
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	87099	0
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido en Otras Cuentas por Pagar	13432	53711
Efectivo (pagado) recibido por préstamos de accionistas	0	
Efectivo (pagado) por obligaciones a largo plazo	-4609	
Efectivo pagado en Otras cuentas por cobrar relacionadas	-172855	
Efectivo (pagado) recibido en aportes futuras capitalizaciones	-10990	
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-175122	53711
Aumento (disminución) neto de efectivo	-73387	10
Efectivo al inicio del año	79557	554
Efectivo al final del año	6170	564

JOURNEY FLEET CIA LTDA
Conciliaciones de la Utilidad Neta con el Efectivo Neto
Provisto por las Actividades de Operación

(Expresadas en dólares)

Años terminados Diciembre 31,	2017	2016
Utilidad (Pérdida) neta antes de impuesto a la renta	4750	-4100
Depreciación de propiedad, mobiliario y equipo	4039	189
Provisión para jubilación patronal y desahucio	20132	
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución (Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	-13824	118196
Disminución (Aumento) en Otras cuentas por cobrar relacionadas	0	-37621
(Aumento) Disminución en Inventarios	0	5449
Disminución (Aumento) en Activos por impuestos corrientes	-31373	1052
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	5381	-134494
(Disminución) en Otros pasivos corrientes	204726	0
(Disminución) Aumento en Anticipos de clientes	-159854	0
Aumento (Disminución) en Otras obligaciones corrientes	-4228	-2372
(Disminución) en Participación a trabajadores e impuesto a la renta	-9248	0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	14636	-53.701


Marcel Perkins
GERENTE


Roberto Sánchez Carranco
CONTADOR

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de NIIF.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto importante sobre el monto reconocido en los principales elementos de los estados financieros se describe en las notas siguientes.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios hasta el cierre cuando tiene el derecho contractual

JOURNEYFLEET CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

JOURNEYFLEET CIA. LTDA., es una empresa constituida con fecha 06 de abril de 2009, establecida en el Ecuador. El RUC es 1792194849001, comercializar de forma regular o en modalidad de chárter, viajes de turismo hacia las islas Galápagos ya sea en barcos propios o de terceras personas.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 162482.

La Administración es responsable por la preparación y presentación de estos estados financieros.

1.1. Economía Ecuatoriana

La economía ecuatoriana hasta el tercer trimestre de 2014 mantuvo una relativa estabilidad, debido a los precios internacionales del petróleo altos, que son la fuente principal de los ingresos de la República del Ecuador, y al financiamiento adicional obtenido tanto interno y externo del Gobierno de la República de China, lo cual le permitió al Gobierno Ecuatoriano realizar inversiones en obras de infraestructura y el mejoramiento de los servicios públicos que originaron un incremento en los gastos corrientes. La reducción de los ingresos petroleros originaron el déficit en el presupuesto, generado un retraso en el pago a los proveedores del gobierno de la mayoría de los sectores económicos; y, lo que también generó un déficit de la balanza comercial, por lo que el Gobierno Ecuatoriano tomó ciertas medidas entre las cuales estaban: (i) el establecimiento de cupos máximos para importación de productos de los sectores comerciales e industriales; (ii) la restricción de importaciones de ciertos productos; y, (iii) el establecimiento de aranceles adicionales (salvaguardas) a las importaciones. Adicionalmente con fecha 16 de abril del 2016, un terremoto con una magnitud de 7.8 grados en la escala de Richter, con epicentro cerca del cantón Pedernales, provincia de Manabí, produjo daños en las estructuras.

Los factores antes mencionados originaron una desaceleración del crecimiento de la economía ecuatoriana y se mantiene la falta de fuentes adicionales de financiamiento, así como la reducción de las inversiones del sector privado la cual se prevé que continúe en el 2018; para mitigar esta situación el nuevo

Gobierno Ecuatoriano ha diseñado varias alternativas que incluyen la eliminación de salvaguardias, por otro lado ha mejorado el precio internacional del petróleo, se ha tenido un alza en las remesas del exterior, estas condiciones han permitido que al final del 2017 se presente un crecimiento económico del 3.8% y se espera fomentar la inversión extranjera y firmar nuevos tratados de libre comercio TLC con lo cual se espera que en mediano plazo mejore la situación económica del país.

Los efectos de los cambios en la economía ecuatoriana, y las reformas tributarias y laborales generan en todos los sectores económicos (a) una disminución de sus operaciones; (b) una lenta rotación de los inventarios y servicios y en la cobranza de los clientes; y, (c) una disminución en la rentabilidad.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de JOURNEYFLEET CIA. LTDA., corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de JOURNEYFLEET CIA. LTDA. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario de los servicios.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de éstas se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2.5 Vehículo, muebles y equipos

Las partidas de vehículo, muebles y equipos son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo de vehículo, muebles y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia, y cuando aplique, la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará, cuando aplique, como costo de las partidas de mobiliario y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.5.1 Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, la vehículo, muebles y equipos es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de Vehículo, muebles y equipos son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.5.2 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de vehículo, muebles y equipos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Vida útil
Vehículos	60 meses
Equipos de Computación	36 meses
Muebles y equipo de oficina	120 meses

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

2.5.3 Retiro o venta de mobiliario y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Vehículo, muebles y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de mobiliario y equipo revaluados, cuando aplique, incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar proveedores son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoran al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando la tasa de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas por pagar proveedores y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

2.9 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.9.1. Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.9.2 Impuestos corriente y diferido

Los impuestos corriente y diferido, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.10 Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de socios.

2.11 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Ingresos por prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización (avance de obra) de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevados a cabo y aprobados mediante actas de fiscalización por parte de los clientes, y estimaciones internas proporcionadas por el departamento técnico.

2.12 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Los costos vinculantes a los contratos de prestación de servicios se registran a través del método de avance de obra.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y sus notas relacionadas. En opinión de la Administración, tales

estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales bajo ciertas condiciones.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, sin embargo, debido a la subjetividad en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Los estimados y presunciones subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en las estimaciones se reconocen de manera prospectiva, es decir, en el periodo de la revisión y en periodos futuros.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

a) Vida útil de activos fijos:

Como se describen en las Notas 2.5.2, la Compañía revisa al final de cada periodo contable sus estimaciones de la vida útil y el valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

b) Deterioro de activos financieros y otros activos:

El deterioro de los activos financieros y otros activos de la Compañía se evalúan al cierre de cada periodo contable con base en las políticas y lineamientos mencionados en la Nota 2.4.

a) Reconocimiento de ingresos ordinarios:

Los ingresos ordinarios fueron reconocidos con base en una estimación del grado de avance de terminación de sus obligaciones contractuales, tal como se menciona en la Nota 2.11

b) Impuestos diferidos:

La Administración de la Compañía ha realizado la estimación de sus activos y pasivos por impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro. Las proyecciones financieras de los próximos años determinan que las

diferencias temporarias activas podrán ser compensadas en las declaraciones futuras del impuesto a la renta.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja Chica	388,92	-
	388,92	-

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Bancos Pichincha (1)	(10.052,07)	74.234,99
	(10.052,07)	74.234,99

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición. Se da a notar que el valor que está reflejado en el 2017 es un sobregiro bancario.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inversiones (2)	5.780,74	5.321,83
	5.780,74	5.321,83

(2) Corresponde al valor de inversión que se tiene realizado en la Entidad Financiera Diners Club el saldo es al 31 de dic. 2017.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CORSAMER	13.824,38	
VARIOS		33.116,69
	13.824,38	33.116,69

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de la composición del crédito tributario IVA. por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CRED. T. IVA (3)	31.401,88	
	31.401,88	-

(3) Corresponde al saldo que consta en el respectivo formulario 104 al 31 dic.

Un resumen de la composición del crédito I.R. de años anteriores de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CREDITO I.R. AÑOS ANT. (4)	17.240,58	17.269,65
	17.240,58	17.269,65

(4) Corresponde al saldo que consta en el respectivo formulario al 31 dic.

7. ANTICIPO PROVEEDORES.

Un resumen de la composición del anticipo proveedor por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ANTICIPO PROVEEDORES (5)	155.316,13	87.968,99
	155.316,13	87.968,99

(5) Corresponde al saldo al 31 dic. De las erogaciones que hemos entregado a nuestros proveedores.

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de la composición del anticipo proveedor por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ANT. PROVEEDOR OPTURGA	50.755,86	
	50.755,86	-

9. VEHICULOS, MUEBLES Y EQUIPOS.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Equipo de computación	14.061,83	13.191,83
	14.061,83	13.191,83

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Dep. Acum. Equipo de computación	(8.183,27)	(4.144,54)
	(8.183,27)	(4.144,54)

10. OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Instalaciones y Adecuaciones (6)	15.364,63	15.364,63
	15.364,63	15.364,63

(6) Corresponde al saldo al 31 dic., el mismo que se arrastra de años anteriores.

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Proveedores (Corsamer)	18.251,40	
Otros Proveedores		4.818,91
	18.251,40	-

12. ANTICIPO CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	Diciembre 31,
	2017	2016
Anticipo Clientes	153.530,04	159.853,79
	153.530,04	159.853,79

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras obligaciones corrientes	(7)	12252,07	12454,26
		12252,07	12454,26

(7) Cuentas por pagar vinos el valor de \$ 2200,00 y sobre giros bancarios por pagar, el valor \$ 10052,07 dando como total al 31 de dic. \$ 12252,07.

14. OBLIGACIONES IESS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Con el IESS	(8)	7.669,06	4.229,33
		7.669,06	4.229,33

(8) Prestamos por el valor de \$ 2651,14 y Aportes Ind. y Patronal por el valor \$ 4655,56, mas fondo de reserva por el valor \$ 362,36 dando como total al 31 de dic. \$ 7669,06.

15. OBLIGACIONES SRI.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Con la administración tributaria	(9)	9.126,38	12.816,44
		9.126,38	12.816,44

(9) SRI. Formulario 104 por el valor \$ 6859,83; SRI. Formulario 103 por el valor \$ 2266,55 y la suma nos da como saldo al 31 de dic. \$ 9126,38.

16. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
DECIMO CUARTO SUELDO	3.485,42	12.816,44
DECIMO TERCER SUELDO	1.796,09	12.949,59
	5.281,51	25.766,03

17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El detalle de otras cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestran a continuación:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras Cuentas por Pagar	(10)	51.196,04	4.609,25
		51.196,04	4.609,25

(10) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a un saldo por pagar al socio Marcel Perkins; esta obligación se originó en el periodo forma parte de los anticipos requerido por la empresa.

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P:

El detalle de otras cuentas y documentos por pagar L/P al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestran a continuación:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Provisiones patronales y desahucio	(11)	20.131,54	3.543,00
		20.131,54	3.543,00

(11) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a provisiones efectuadas principalmente por conceptos de: beneficios sociales tales como (Jubilación Patronal y Desahucio).

19. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por 400 comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES “Transición a la NIIF para las PYMES”.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la comercialización de forma regular o en modalidad de chárter, viajes de turismo hacia las islas Galápagos ya sea en barcos propios o de terceras personas.

22. GASTOS.

Corresponde principalmente a sueldos y salarios, beneficios sociales, honorarios profesionales, arriendos, servicios básicos, depreciaciones; entre otros.

23. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

24. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación final.