

## Notas Explicativas

### **1. Información general**

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA. LTDA., es una compañía limitada, con EXPEDIENTE: 15527 radicada en el Ecuador, ubicado en la ciudad de Quito, en la FOCH E7 81 Y DIEGO DE ALMAGRO y su actividad principal es ACTIVIDADES DE AGENCIA DE VIAJES

### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 se presenta la información de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera NIIF, por lo que el periodo comparativo es el 2011 NIIF.

### **3. Moneda funcional**

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

En el caso de ser necesario presentar estados financieros en una moneda distinta a la funcional, se efectuará de conformidad con esta norma, con el siguiente procedimiento:

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

### **4. Anexos**

## ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

		231017,84	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
Caja Chica Oficina Quito	500			
Caja Chica Joseline	1150			
Caja Transitoria	4063,62			
<b>BANCOS LOCALES</b>				
Produbanco 5900395	20109,42			
Pacifico Gye 5243440	38,13			
Pacifico Gps 5264723	144,93			
<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>				
Pacific National Bank	53074,26			
Produbank	148922,58			
Bank of America	3014,9			

## ANEXO 2 Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía

Son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables

CUENTAS Y DOCTOS POR COBRA				
CLIENTES NACIONALES				
				DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES
Cientes Nacionales y del Exterior	25460,37	26677,36	101020502	
Tip Top Travel Agencia de Viajes C. Ltda.	1216,99			

El riesgo de incobrabilidad se aplica bajo NIIF y según SRI, los que NO determinaran diferencias en la presentación de los Estados Financieros

Provision para Ctas Incobrables	-1698,04	-1698,04	1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES
---------------------------------	----------	----------	---------	-----------------------------------

### ANEXO 3 Otras cuentas por cobrar

ACCIONISTAS			
Wittmer Garcia Elizabeth	56809,87	59309,97	101 0208
Wittmer Garcia Margarita	1060,9		
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
Garrido Edwin	186,69		
Pullas Napoleon	377,24		
Gualotuña Javier	175,1		
SALAZAR FABIAN	450		
Vela Mauricio	133,57		
Chisaquano Maribel	116,6		

### ANEXO 3 Servicios y otros pagos por anticipado

Son pagos por liquidar en el próximo periodo corriente y pagos anticipados por conceptos de publicidad, remodelaciones y adecuaciones de la oficina y otros como el caso de cheques devueltos o fuera de fecha, los mismos que serán liquidados a corto plazo en el periodo siguiente.

ANTICIPOS POR LIQUIDAR		865.545,93	10 10404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS
Galanature Expeditions				
Yate Nortada	553.276,64			
Hotel Wittmer	63.998,73			
Otras cuentas por liquidar	7.558,10			
Oficina Administrativa Galapagos	3.000,00			
Imp. No. 76-12 Filtros TT-II-III-IV/ MOTOR SERVICIO	1.510,76			
Amortizaciones mantenimiento Dique TT II	51.622,86			
Amortizaciones mantenimiento Dique TT III	124.984,58			
Amortizaciones mantenimiento Dique TT IV	41.034,22			
Activo por Impuestos Diferidos				
OTROS POR LIQUIDAR				
Varios por amortizar	18.560,04			
Anticipio Proveedores	20.860,75	20.860,75	10 10403	ANTICIPOS A PROVEEDORES

### ANEXO 4 Activos por impuestos corrientes

Son valores que representan créditos tributarios fiscales

OBLIGACIONES FISCALES				CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)
Retenciones en la Fuente	4062,28	152221,18	1069049,56	
Iva Credito Fiscal Compras	914282,95	914558,67		
Anticipio Impuesto a La Renta Anual	148158,9			
Retencion del Iva	275,72			
Anticipio Impto Rta Impto 5% ISD	2269,71	2269,71		
Retenciones en la Fuente Terceros	0			

## ANEXO 6 Seguros anticipados

GASTOS ANTICIPADOS SEGUROS				
Seguros Barcos	15872,9	19453,71	101.0401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO
Seguros Vehiculos	504,03			
Seguros Robo-Incendio	3076,78			

## ANEXO 6 Otros gastos Anticipados

OTROS GASTOS ANTICIPADOS				
Peter Buhl	54531,12	172831,12	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES
Cheques en Garantias	118300			

## ANEXO 5 Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía es el caso de bienes muebles y los equipos de computación que supera los 1.300 usd son considerados propiedad planta y equipo.

ACTIVOS FIJOS	5.723.916,53		1020101	PPYE
TERRENOS				
Terreno Galapagos	56.160,00	8.220.454,28	1020101	PPYE
EDIFICIOS				
Edificios	259.895,25			
Deprec.Acum Edificios	-114.528,50	-2.496.537,75	1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
INMUEB. NAVES AERONAVES BARCAZAS Y SIMILARES				
TIPTOP II - III - IV	7.731.876,99			
Deprec.Acum TipTop	-2.241.082,44			
INSTALACIONES Y MAQUINARIA				
Instalaciones y Maquinaria TipTOP	87.514,90			
Deprec acum Instalac y maquinaria	-66.444,77			
MUEBLES Y ENSERES				
Muebles y Enseres	31.956,22			
Deprec acum Muebles y Enseres	-26.226,56			
EQUIPO DE OFICINA				
Equipos de Oficina	14.444,22			
Deprec acum Equipos de Oficina	-10.586,12			
Equipos de Computacion	36.637,66			
Deprec acum Equipos de Computacion	-36.637,66			
VEHICULOS				
Vehiculos	1.969,04			
Deprec acum Vehiculos	-1.031,70			

## ANEXO 7 Cuentas y documentos por pagar

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores nacionales para el buen funcionamiento en la prestación de servicios

PRESTAMOS Y SOBREGIROS		-414541,52	2010401	LOCALES
SOBREGIROS				
Pacifico	-4872,73			
PRESTAMOS BANCARIOS NACIONALES				
Pacifico	-20188,04			
C.F.N	-65244,38			
Pacifico P40032935 C/P	-24322,32			
Pacifico P40044765 C/P	-37010,16			
CFN OP 10271852 C/P	-27083,29			
CFN OP 10421641 C/P	-63194,43			
Pacifico P40056446 C/P	-16712,64			
INTERESES PRESTAMOS NACIONALES				
Pacifico	-61567,5			
C.F.N.	-94346,03			

## ANEXO 10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones que se mantiene con los accionistas y la empresa operadora Rolf Wittmer, que se ira liquidando en el transcurso del periodo siguiente.

CUENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS				
TipTop Travel Agencia de Viajes	-66353,58	-66353,58	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

## ANEXO 11 Anticipos de clientes

Son anticipos de efectivo entregados a clientes nacionales como a internacionales con el fin de asegurar el cumplimiento de la actividad ya que ROLF WITTMER se dedica a la prestación de servicios de agencias de viajes

ANTICIPO DE CLIENTES NACIONALES		-1155391,99	20110	ANTICIPOS DE CLIENTES
Transcord	-5493,5			
Ingresos Dif. clientes nacionales	-1500			
Columbus Travel Cia. Ltda.	-3029,55			
Happy Gringo	-1200			
ANTICIPO CLIENTES INTERNACIONALES				
Holbrook	-192466,52			
Galapagos Travel	-381679,82			
Overseas Adventure Travel	-466516,8			
Inti Travel	-11002,8			
Ingresos Dif. Clientes Internacionales	-20648			
Kondor Tours	-556			
Footloose Forays	-46673			
Think Galapagos	-22208			
Latin Excursions	-1620			
Handmade Travel	-798			

## ANEXO 12 Otros pasivos corrientes

PROVEEDORES POR PAGAR				
Proveedores Nacionales	-130275,05	-495549,52	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES
Otros por pagar	-74,95			
Cuentas por pagar ch girados y no cobrados	-275133,86			
Diners	-58245,65			
Visa Bco. Pichincha	-14872,65			
Mas mercard Bco. Pichincha	-4098,33			
Visa Pacifcard	-12849,03			

## ANEXO 12 Obligaciones corrientes

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
<b>RETENCIONES EN NOMINA</b>				
Aporte Personal y Aporte Patronal IESS	-14098,06	-18230,45	2010703	CON EL IESS
Pres tamos IESS	-4132,39			
Retenciones Judiciales	-760,90	-122.237,78	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS
Sueldos por pagar	-55.521,72	XX		
Multas	-274,17			
Provision Decimo Tercer Sueldo	-6.861,36			
Provision Decimo Cuarto Sueldo	-16.632,75			
Fondo de Reserva	-1.516,88			
Participacion 15% Trabajadores	-40.670,00			
<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>		-58.695,17	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
Impuesto a la Renta Cia 25%	-38.083,70			
Impuesto a la Renta Empleados	-3.748,17			
10 % Honorarios Comis Pers Naturales	-3.408,34			
8% Remuneracion Trab Autonomos	-23,36			
1% Por servicios Transp Priv o serv publico	-112,66			
8% Por Arrendamiento	-485,98			
10% del Valor de las primas Seguros	-9,28			
2% Por rend Financieros	-73,60			
Otras Retenciones Aplicables 1%	-503,39			
Otras retenciones Aplicables 2%	-909,57			
<b>RETENCIONES DEL IVA</b>				
100% Retencion en la fte del IVA	-11.337,12			

## ANEXO 12 otros pasivos a largo plazo

PASIVO DE LARGO PLAZO				
PRESTAMOS BANCOS NACIONALES		-676668,83	2020301	LOCAL ES
C.F.N.	-403155,06			
Pacífico P 40032935	-76996,04			
Pacífico P 40044765	-117160,88			
Pacífico P 40056446	-79356,85			
PRESTAMOS DEL EXTERIOR		-1378466,87	20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES
ABC Aliance Building Company	-190000			
Peter Buhl	-765000			
OTROS PRESTAMOS PERSONALES				
Marcelo Bustamante	-10000			
Margarita Wittmer	-176855,43			
Silvana Bustamante	-135000,21			
Vilma Montero Serrano	-40000			
PRESTAMOS SOCIOS O ACCIONISTAS				
Aportes Socios	-61611,23			
ANTICIPOS CLIENTES INTERNACIONALES		-3327	20206	ANTICIPOS DE CLIENTES
Think Galápagos	-3327			

## ANEXO 12 Provisiones por Beneficios a empleados

En cumplimiento a la normativa NIIF sección 28 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

“28.3 Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el **periodo sobre el que se informa:**” Esta aplicación genera una diferencia entre la normativa FISCAL (SRI), por lo que se refleja dentro de los diferidos presentados en los estados financieros.

PROVISIONES PATRONALES				
JUBILACION PATRONAL				
Jubilacion	-279136,48	-279136,48	2020701	JUBILACION PATRONAL
Indemnizacion	-138140,16	-138140,16	2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS

## ANEXO 13 Capital

El capital con que cuenta la compañía se mantiene

CAPITAL		-352600	30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO
Capital Social	-352600			

## ANEXO 14 Reservas

Las reservas se mantienen

RESERVAS				
Reservas Legal	-31825,72	-31825,72	30401	RESERVA LEGAL
Reservas de Capital	-943,82	-943,82	30604	RESERVA DE CAPITAL
Reserva por Valuación de Activos	-1744640,33	-1744640,33	30606	RESULTADOS ACUMULADOS

## ANEXO 15 Resultados Acumulados

Los resultados acumulados crecen en este periodo

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES				
Resultados periodo 2005	-22640,79	-413196,05	30601	GANANCIAS ACUMULADAS
Resultados periodo 2006	1992,78	208746,04	30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS
resultados periodo 2007	102890,81			
resultados periodo 2008	-23762,31			
Resultados periodo 2009	-74780,18			
Resultados periodo 2010	-370766,47			
Resultados periodo 2011	103862,45			
Resultados periodo 2012	78753,7			
Resultados Acumulados por Adopción 1ra. vez NII	-894523,78	-894523,78	30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF

## ANEXO 16 Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos

UTILIDAD DEL EJERCICIO		192055,25	30702	GANANCIA NETA DEL PERIODO
------------------------	--	-----------	-------	---------------------------

## ANEXO 17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provienen de la prestación de servicios en las ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJES.

## ANEXO 18 Costos y gastos

Son los valores que la compañía desembolsa con el fin de prestar sus servicios