

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA
Notas explicativas para el ejercicio
Cerrado al 31 de diciembre del 2014

1. Información general

ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA. Es una empresa de responsabilidad Limitada, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicado en la ciudad de Quito Sector LA MARISCAL, en la calle FOCH E7-81 Y DIEGO DE ALMAGRO EDIF.MARISCAL FOCH. Su actividad principal es la **ACTIVIDADES DE AGENCIAS DE VIAJE**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se capitalizan en el periodo que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o

cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo

Establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

1. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

2. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la depreciación de propiedad y equipo, propiedades de inversión, provisiones por jubilación y desahucio, pagos por préstamos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

3. Anexos

NOTA 1. Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

MONEDA	NOTAS	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	4.461.885,57	4.015.829,15
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		4.449.805,57	4.002.145,15
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		12.080,00	13.684,00

NOTA 2. Costo de venta y producción (ganancia bruta): Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2	483.717,40	432.522,50
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		483.717,40	432.522,50
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		483.717,40	432.522,50
GANANCIA BRUTA		3.978.166,17	3.583.303,65

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función

NOTA 3. Gastos de venta: Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
GASTOS DE VENTA	3	2.376.076,25	2.000.310,55
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		233.065,32	223.014,59
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		62.515,54	43.065,96
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		281.820,02	271.899,17
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		10.396,08	3.764,08
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		85.295,06	82.099,42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		455.369,95	404.421,55
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		5.599,79	6.257,00
COMBUSTIBLES		608.170,91	501.066,39
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y comisiones)		148.238,02	100.054,04
TRANSPORTE		93.555,85	109.006,79
GASTOS DE VIAJE		27.943,10	9.678,47
AGUA, ENERGÍA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES		23.677,28	33.453,21
DEPRECIACIONES:		368.910,10	370.171,96
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		368.910,10	370.171,96
OTROS GASTOS		73.324,53	9.496,23

NOTA 4. Gastos Administrativos: Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
--------	-------	------	------

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	1,035,417.96	1,087,364.75
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		578,813.19	282,676.77
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		85,090.18	79,809.99
BENEFICIOS SOCIALES E INCAPACITACIONES		208,215.86	238,194.34
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		41,955.50	11,151.96
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		98,912.07	74,990.98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		30,705.55	38,680.76
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		8,958.80	8,000.00
COMBUSTIBLES		-	8.53
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y comisiones)		4,791.48	5,830.05
TRANSPORTE		3,389.05	6,607.73
GASTOS DE VIAJE		11,991.90	30,106.03
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		27,319.55	26,123.81
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		66,475.74	60,229.19
DEPRECIACIONES		18,353.08	18,029.27
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		18,353.08	18,029.27
OTROS GASTOS		81,336.00	106,928.99

NOTA 5. Gastos financieros Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
GASTOS FINANCIEROS	5	209,595.02	66,848.94
INTERESES		67,088.61	66,848.94
COMISIONES		100,000.00	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS		42,507.41	-

NOTA 6. Otros gastos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTROS GASTOS	6	-	156,052.89
OTROS		-	156,052.89

NOTA 7. Resultados antes de impuestos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. EMPLEO A LA I	7	354,678.94	2,698.52
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (R)		354,678.94	2,698.52
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		354,678.94	2,698.52
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		354,678.94	2,698.52
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO		354,678.94	2,698.52

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2014, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

NOTA 8. Efectivo y equivalentes del efectivo

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8	223.216,26	103.405,88
CAJA BANCOS		223.216,26	103.405,88

NOTA 9. Activos Financieros Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS FINANCIEROS	8	24.726,59	1.256.457,94
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		23.290,85	51.496,77
CLIENTES LOCALES		23.290,85	-
Clientes Nacionales y del Exterior		21.050,88	-
Tip Top Travel Agencia de Viajes C Ltda.		2.200,27	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.674,64	1.248.729,21
CLIENTES LOCALES		1.674,64	1.248.729,21
García Edwin		186,67	-
Jara Ma Delen		441,80	-
Meléndez J Antonio		334,18	-
Guzmán Ramos C relieren F		79,36	-
Gutierrez Holger		166,10	-
Pérez Jairoz Pedro		54,50	-
Ramírez Francisco		200,00	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES		-	1.696,04

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelado como instrumentos financieros básicos, esta cartera no tiene riesgo de cobro por lo que no se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI.

NOTA 10. Pagos Anticipados El cuidado y control de unos de los activos más importantes para la empresa (barcos), se revela en los pagos de seguros y mantenimientos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10	787.411,50	414.640,91
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:			
Seguros Bienes		29.153,44	-
Seguros Vehículos		25.972,42	-
Seguros Robo-Incendio		406,73	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES		2.884,29	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		151.960,24	-
Edigalapagos		608.297,82	414.640,91
Hotel Wimer		48,11	-
Otras cuentas por liquidar		71.707,68	-
Oficina Administrativa Galapagos		64.860,07	-
GARANTIAS SRI		3.000,00	-
Imp. No. 32-14 Repuestos TT-I-B-I/WATERMAKERS		10.149,59	-
Imp. No. 33-14 Bq. Snorkel TT-I-B-I/V BROWNES S.D.		2.585,01	-
Amortizaciones mantenimiento Dique TT I		8.695,00	-
Amortizaciones mantenimiento Dique TT II		140.904,72	-
Amortizaciones mantenimiento Dique TT N		233.556,88	-
		72.788,45	-

NOTA 11. Impuestos corrientes: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	304.830,58	705.220,91
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		304.830,58	668.959,97
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		-	36.260,94

NOTA 12. Otros activos corrientes:

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12	81.055,68	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		81.055,68	-
Pagar Buh		54.895,78	-
Cheques en Garantías		26.159,90	-

NOTA 13. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Valores revelados al costo y su respectiva depreciación:

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13	4.963.009,74	5.335.973,82
TERRENOS		56.160,00	56.160,00
EDIFICIOS		259.895,25	259.895,25
MUEBLES Y ENSERES		31.956,22	31.956,22
MAQUINARIA Y EQUIPO		100.768,33	100.768,33
MAQUINARIA Y EQUIPO		87.514,90	100.768,33
EQUIPO DE OFICINA		13.253,43	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		7.746.376,99	7.731.875,99
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		38.637,66	38.637,66
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		1.969,04	1.969,04
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		- 3.270.553,75	- 2.683.289,57
EDIFICIOS		- 136.882,68	-
MUEBLES Y ENSERES		- 30.822,17	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		- 78.220,34	-
EQUIPO DE OFICINA		- 12.284,54	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		- 2.973.967,00	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		- 38.637,66	-
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		- 1.819,38	-

NOTA 14. Propiedad de inversión:

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	14	1.558.236,48	-
TERRENOS		1.558.236,48	-

NOTA 15. Otros Activos no corrientes: La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2014, estos valores se liquidaran el momento que se ejecute el gasto.

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	15	58.948.00	58.374.68
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		58.948.00	58.374.68
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		-	58.374.68
Jubilación Patronal Menor a 10 años		58.948.00	-

NOTA 16. Cuentas y documentos por pagar

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	-	473.535.06
LOCALES		-	405.857.82
DEL EXTERIOR		-	67.677.24

NOTA 17. Obligaciones con instituciones financieras

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	391.189.21	102.194.32
LOCALES		391.189.21	102.194.32
Prodarbco		51.739.10	-
Pacifico P40032935 CP		30.417.42	-
Pacifico P40044798 CP		46.717.86	-
CFN CP 10271862 CP		24.999.98	-
CFN CP 10421641 CP		58.333.32	-
Pacifico P40056446 CP		20.289.74	-
CFN CP 10481732 CP		58.333.32	-
Pacifico P40070607 CP		44.376.12	-
Pacifico		16.867.85	-
CFN		39.074.52	-

NOTA 18. Otras obligaciones corrientes

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18	180.511.99	404.78
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		11.602.46	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		46.885.22	-
CON EL ISS		23.136.73	-
POR BENEFICIOS DELEY A EMPLEADOS		45.625.74	-
RETRIBUCIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		53.201.84	404.78

NOTA 19. Cuentas por pagar diversas

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	19	227.032.91	68.782.14
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		-	68.782.14
TipTop Travel Agencia de Viajes		213.827.44	-
Walter Garcia Enrique		13.205.47	-

NOTA 20. Anticipos a clientes

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
ANTICIPOS DE CLIENTES	20	41.812.67	-
TipTop Travel Agencia de Viajes Cia. Ltda.		41.110.68	-
Think Galapagos		6.07	-
Hidroneo Travel		798.00	-

NOTA 21. Otros pasivos corrientes

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTROS PASIVOS CORRIENTES	21	<u>226.947,25</u>	<u>78.433,40</u>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		226.947,25	-
Proveedores Nacionales		87.398,75	-
Otros por pagar		891,97	-
Cuentas por pagar en grates y no cobrados		82.548,85	-
Divers		30.679,04	-
Visa Bco. Pichincha		8.554,17	-
Mastercard Bco. Pichincha		3.728,75	-
Visa Pacificard		14.845,72	-

NOTA 22. Obligaciones con instituciones Financieras

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	22	<u>829.480,04</u>	<u>2.078.385,85</u>
LOCALES		829.480,04	1.023.380,85
C.F.N.		389.305,85	-
Pacifico P40032935		19.378,70	-
Pacifico P40044759		25.392,08	-
Pacifico P40056448		40.836,37	-
Pacifico P40070907		141.785,04	-
DEL EXTERIOR		-	1.055.005,00

NOTA 23. Cuentas por pagar diversas

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELA DONADAS	23	<u>-</u>	<u>376.843,07</u>
LOCALES		-	376.843,07

NOTA 24. Anticipo clientes

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
ANTICIPOS DE CLIENTES	24	<u>1.194.251,16</u>	<u>-</u>
Otros Cuentas por Pagar		150,53	-
Overseas Adventure Travel		580.274,00	-
Factories Forays		81.150,00	-
Think Gelspagos		76.136,75	-
Gelspagos Travel INC.		474.684,88	-
CNH Tours - Francia		1.855,00	-

NOTA 25. Provisiones por beneficios a empleados: La obligación de la empresa por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo a una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2014

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	25	<u>540.829,25</u>	<u>448.278,21</u>
JUBILACION PATRONAL		371.541,87	308.513,67
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		169.287,38	139.764,54

NOTA 26. Otros pasivos no corrientes

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	26	<u>1.188.937,37</u>	<u>1.096.391,08</u>
PRESTAMOS DEL EXTERIOR		956.000,00	-
OTROS PRESTAMOS PERSONALES		229.251,27	-
Aportes Socios		4.686,10	-

NOTA 27. Capital Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y 2013 por 352.600 completamente pagado.

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
CAPITAL	27	352.600,00	352.600,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		352.600,00	352.600,00

NOTA 28. Reservas La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
RESERVAS	28	48.926,56	37.490,80
RESERVA LEGAL		48.926,56	37.490,80

NOTA 29. Ganancias acumuladas Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores, incluye partidas como los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
RESULTADOS ACUMULADOS	29	2.715.735,49	2.895.269,46
GANANCIAS ACUMULADAS		485.575,72	523.479,64
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		-	277.218,11
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		564.575,02	694.623,78
RESERVA DE CAPITAL		943,82	943,82
RESERVA POR VALUACIÓN		1.744.640,33	1.744.640,33

NOTA 30. Resultados

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
RESULTADOS DEL EJERCICIO	30	354.678,94	2.698,52
GANANCIA NETA DEL PERIODO		354.678,94	2.698,52

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de Diciembre del 2014, el valor es de 53.201,84USD

12. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de ROLF WITTMER TURISMO GALAPAGOS CIA LTDA está integrado por \$ 352.600,00USD

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 354.678,94 antes de impuestos y trabajadores.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe

20 de abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



MARCO ANDINO RACINES
CONTADOR GENERAL