*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*
*Auditor Externo*

# ISLANTRAVEL CIA. LTDA.

## AUDITORIA EXTERNA AÑO 2010

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## BALANCE GENERAL

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

*Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7*
*Telefax: 2046217 Cel.: 09-9460431*
*Casilla Postal 17-17-1841*
*Quito - Ecuador*

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*
*Auditor Externo*

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE ISLANDTRAVEL CIA. LTDA.**

**1.-** Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de ISLANDTRAVEL CIA. LTDA. , al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujo de Fondos por el años terminado en esa fecha, estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en esta auditoría.

**2.-** La auditoria se realizó de acuerdo con normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria provee una base razonable para mi opinión.

**3.-** En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ISLANDTRAVEL CIA LTDA., al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones, el Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujo de Fondos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

**4.-** De conformidad y como se indica en la Nota No. 1 a los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una Empresa en marcha , en las cuales se prevean la realización de Activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se puede

*Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7*
*Telefax: 2046217 Cel.: 09-9460431*
*Casilla Postal 17-17-1841*

apreciar en los Estados Financieros adjuntos, la Compañía ha tenido una utilidad en el año 2010 por la suma de USD $ 3.013.27 en sus operaciones.

Quito, 7 de mayo de 2012

**CPA. Lic. Patricio Cortez King**
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

**ISLANDTRAVEL CIA. LTDA.**
**BALANCE GENERAL**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009-2010**

**ACTIVOS**

| CUENTAS | 2009 | 2010 |
|---|---|---|
| Caja | | 9.461.27 |
| Bancos | 28.10 | 9.022.13 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 155.772.22 | 407.014.72 |
| **TOTAL ACTIVO CORRIENTE** | **155.800.32** | **425.498.12** |
| ACTIVO FIJO NETO | 1'664.379.69 | 1'742.222.00 |
| ACTIVO DIFERIDO | 9.798.30 | 9.798.30 |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **1'829.978.31** | **2'177.518.42** |

**PASIVOS**

| CUENTAS | 2009 | 2010 |
|---|---|---|
| Obligaciones Instituciones Financieras | 153.115.20 | 128.385.09 |
| Obligaciones con el Estado SRI | 7.127.60 | 31.211.72 |
| Obligaciones con el IESS | 236.50 | 1.526.36 |
| Obligaciones con Empleados | 2.393.16 | 19.822.78 |
| Otras Cuentas por Pagar | 114.781.54 | 306.178.26 |
| Crédito Interempresas | 1'143.924.31 | 1'278.822.35 |
| **TOTAL PASIVO CORRIENTE** | **1'421.578.31** | **1'765.946.56** |
| **PASIVO A LARGO PLAZO** | | |
| Otras Cuentas y Documentos por Pagar | 408.000.00 | 108.000.00 |
| PATRIMONIO NETO | 400.00 | 303.571.86 |
| **TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** | **1'829.978.31** | **2'177.518.42** |

**Ing. José Terán**
**GERENTE GENERAL**

**Patricio Villacres**
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**ISLANDTRAVEL CIA. LTDA.**
**BALANCE DE RESULTADOS**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010**

| CUENTAS | 2010 |
|---|---|
| VENTAS | 729.073.03 |
| OTROS INGRESOS | 9.37 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **729.082.40** |
| COSTOS | 589.996.05 |
| GASTOS OPERACIONALES | 136.073.08 |
| **TOTAL DE GASTOS** | **726.069.13** |
| **UTILIDAD DEL EJERCICIO** | **3.013.27** |

**Ing. José Terán**
**GERENTE GENERAL**

**Patricio Villacres**
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**ISLANDTRAVEL CIA. LTDA.**
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010**

| | | |
|---|---|---|
| **CAPITAL SOCIAL** | | |
| Saldo Al 31-12-09 | | 400 |
| Aumento o Disminución | | 0 |
| **SALDO AL 31-12-10** | | **400** |
| **RESERVA LEGAL** | | 158 |
| Saldo Al 31-12-09 | | |
| Aumento o Disminución | | 0 |
| **SALDO AL 31-12-10** | | **158** |
| **APORTES FUTURA CAPITALIZACION** | | |
| Saldo Al 31-12-09 | | 300.000 |
| Aumento o Disminución | | 0 |
| **SALDO AL 31-12-10** | | **300.000** |
| Utilidades Retenidas | | |
| **Utilidad presente período** | | **3.013** |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO al 31-12-10** | **303.571** | |

**Ing. José Terán**
**GERENTE GENERAL**

**Patricio Villacres**
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

**ISLANDTRAVEL CIA. LTDA.**
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010**
**METODO INDIRECTO**

| | |
|---|---|
| **ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | |
| Resultado del Ejercicio | 3.013.27 |
| **+PERDIDAS QUE NO IMPLICAN EGRESO DE FONDOS** | |
| +Intereses CRETER TOURS | 85.528.68 |
| DEPRECIACION DE LA NAVE | 79.142.95 |
| -ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | (41.613.70) |
| **ACTIVIDADES DE INVERSION** | |
| -ACTIVACION DE LA NAVE | (1'820.540.65) |
| +TRANSFERENCIA CUENTA ACTIVO | 1'663.555.39 |
| **ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | |
| + FINANCIAMIENTO CRETER TOURS | 49.369.35 |
| + APORTE CUENTA PATRIMONIAL | 300.000.00 |
| + TRANSFERENCIA CUENTAS PASIVO | (300.000.00) |
| **INCREMENTO NETO DE EFECTIVO** | **18.455.30** |
| **SALDO AL 1RO. DE ENERO DE 2010** | **28.10** |
| **INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO** | **18.455.30** |
| **SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010** | **18.483.40** |

**Ing. José Terán**
**GERENTE GENERAL**

**Patricio Villacres**
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 14 son parte integrante de los Estados Financieros

# ISLANDTRAVEL CIA LTDA.
# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
# AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

## NOTA No. 1 OPERACIONES

La Empresa ISLANDTRAVEL CIA. LTDA. , se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el notario Trigésima séptima del Cantón Quito Dr. Roberto Dueñas Mera el 30 de abril de 2008, con un capital social de USD $ 400,00 dólares de los Estados Unidos de América.

La compañía se denomina ISLANDTRAVEL CIA. LTDA. , es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Tendrá su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito Provincia de Pichincha, sin embargo la Compañía para el desarrollo de sus actividades y por acuerdo adoptado por la Junta General de Socios podrá establecer Sucursales, agencias u oficinas, en otros lugares del territorio nacional e inclusive en el exterior.

El plazo de duración de la Compañía será de cincuenta años, y el Capital social de la Compañía es de CUATROCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA USD $ 400.00, dividido en 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una.

## OBJETO SOCIAL

La Compañía tiene como objeto social la actividad y operación turística en todas sus fases de conformidad con la ley de turismo y demás normas reglamentarias de aplicación; la promoción, desarrollo, comercialización y explotación del turismo en el Archipiélago de Colon o Islas Galápagos, en todo el Territorio Nacional y a nivel Internacional, mediante la implementación y organización de paquetes turísticos, viajes, cruceros y expediciones en naves propias o de terceros.

Para el cumplimiento de sus fines, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes, incluyendo las actividades de importación y exportación. La Compañía no realizara en calidad de arrendador las actividades de arrendamiento mercantil o Leasing, ni cualquiera de las actividades propias de las Instituciones del sistema financiero. Podrá participar en contratos de arrendamiento mercantil o similar como arrendatario o beneficiario.

**ISLANDTRAVEL CIA LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

---

## NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**BASES DE PRESENTACIÓN.-** Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha.

**INGRESOS.-** Los ingresos son registrados en base a la facturación que emite la compañía a sus clientes correspondientes a la realización de los Charters, y sus valores son ingresados en contabilidad cuando se hayan realizado su cobro.

**ACTIVOS FIJOS.-** Son de propiedad de la Compañía y se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, y según disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

## ISLANDTRAVEL CIA LTDA.
## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
## Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010

---

**IMPUESTOS.-** La Compañía ha cumplido en los términos y tiempos que ha fijado el Servicio de Rentas Internas, en cuanto se refiere a las Retenciones en la fuente y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA y pagos del Impuesto a la Renta.

### NOTA 3.- CAJA

Al 31 de diciembre del año 2010 es:

| | |
|---|---|
| Caja chica Oficina | 7.961.65 |
| Caja chica Capitán Quintero | 500.60 |
| Caja chica Capitán Pachay | 1.000.02 |
| **TOTAL** | **9.461.27** |

### NOTA 4.- BANCOS

Al 31 de diciembre del año 2010 es:

| | |
|---|---|
| Banco del Pacífico Cta. Cte. 717438-1 | 8.622.13 |
| Banco Pichincha Integración | 400.00 |
| **TOTAL** | **9.022.13** |

Los Bancos anteriormente mencionados, se encuentran debidamente conciliados, y corresponden a los recursos que maneja la compañía, en el desenvolvimiento de sus operaciones.

### NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2010 es:

| | |
|---|---|
| Ing. Terán | 112.500.00 |
| Clientes Tours | 95.478.53 |
| **TOTAL** | **206.978.53** |

**ISLANDTRAVEL CIA LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

## NOTA 6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del año 2010 es:

### CLIENTES

| CLIENTES | VALOR |
|---|---|
| Varios | 5.690.88 |
| Calderón José | 830.00 |
| Importadora Vega | 3.826.02 |
| Dealernew S.A. | 2.17 |
| Zapata Roberto | 12.607.73 |
| Espinosa René | 89.875.81 |
| Aceros Catbol S.A. | 1.260.47 |
| Aire Acondicionado | 3.000.00 |
| Villegas | 3.000.00 |
| Bonilla Diego | 12.000.00 |
| Colegio de Ingenieros Navales | 1.493.00 |
| Carrión Patricio | 600.00 |
| Domínguez Johny | 5.000.00 |
| Ballesteros Edison | 1.000.00 |
| Zambrano Narcisa | 400.00 |
| Piu Mario | 4.000.00 |
| Guevara Alex | 1.190.00 |
| Nieto Juan | 4.415.03 |
| Ing. José Terán | 654.39 |
| Otros | 17.347.57 |
| **TOTAL** | **168.193.07** |

Las Cuentas por Cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación.

**ISLANDTRAVEL CIA LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

---

## NOTA 7.- CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del año 2010 es:

| | |
|---|---|
| Crédito Tributario del IVA | 30.842.94 |
| Crédito Tributario Renta Retenciones | 0.18 |
| **TOTAL** | **30.842.94** |

## NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre de 2010 es:

| | |
|---|---|
| Naves, Aeronaves, Barcazas | 1'820.540.65 |
| Equipo de Computación y Software | 824.30 |
| -Depreciación Acumulada | -78.142.95 |
| **TOTAL** | **1'742.222.00** |

Se encuentran registrados al costo de adquisición, los desembolsos por mantenimiento y reparación se registran al gasto al incurrirse en ellos. El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la tasa de depreciación de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

## NOTA 9.- ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2010 esta cuenta corresponde a los Gastos de Organización y Desarrollo por el valor de USD $ 9.798.30

**ISLANDTRAVEL CIA LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

## NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2010 corresponde a un crédito otorgado por la Banco Nacional de Fomento y al 31-12-10 se encuentra pendiente de pago el valor de USD $ 128.385.09.

## NOTA 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2010 es:

| CUENTAS | VALOR |
|---|---|
| **OBLIGACIONES CON EL ESTADO** | |
| 8% servicios Honorarios | -44.81 |
| 8% servicios predomina el Intelecto | 0.07 |
| 2% servicios entre sociedades | 16.00 |
| Retenciones en la Fuente Renta | 4.906.37 |
| 1% aplicable a otras Retenciones | 5.826.95 |
| 2% aplicable a otras Retenciones | 125.11 |
| Retenciones del 30% | 797.91 |
| Retenciones del 70% | 2.411.25 |
| Retenciones del 100% | 817.20 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 16.355.67 |
| **TOTAL** | **31.211.72** |
| **OBLIGACIONES CON EL IESS** | |
| Aportes IESS | **1.526.36** |
| **OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS** | |
| Sueldos por Pagar | 11.926.75 |
| Decimo Tercer Sueldo | 1.545.00 |
| Decimo Cuarto sueldo | 2.905.00 |
| 15% Participación Trabajadores | 3.446.03 |
| **TOTAL** | **19.822.78** |
| **OTRAS CUENTAS POR PAGAR** | |
| Cuentas Varias | 85.176.90 |
| Anticipo Chorters | 108.000.00 |
| Hotal Ouil | 683.50 |
| Terán José | 20.129.78 |
| Catamarames Botto | 92.188.08 |
| **TOTAL** | **306.178.26** |
| **TOTAL GENERAL** | **358.739.12** |

**ISLANDTRAVEL CIA LTDA.**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

---

**NOTA 12.- CREDITO A MUTUO**

El saldo al 31 de diciembre de 2010 está formado por el valor de USD $ 1'278.822.35 y corresponde a la Empresa CRETER TOURS.

**NOTA 13.- CAPITAL Y RESERVAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2010, está formado por:

| CAPITAL Y RESERVAS | 2010 |
|---|---|
| CAPITAL SOCIAL | 400.00 |
| RESERVA LEGAL | 158.59 |
| APRETES FUTURA CAPITALIZACION | 300.000.00 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 3.013.27 |
| **TOTAL DEL PATRIMONIO** | **303.571.86** |

**NOTA No. 14 EVENTOS SUBSECUENTES**

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Balance General y Estado de Resultados; por consiguiente se pudo analizar y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoria, el 7 de mayo de 2012 .