

17304

VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

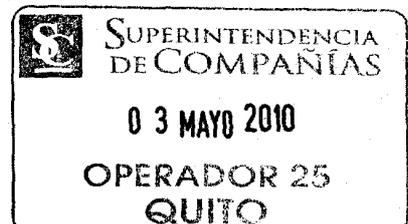
A LOS ACCIONISTAS**VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.**

- 1 He auditado el balance de situación de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A. al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Utilidades, De evolución del Patrimonio y de Flujo de Fondos, por el año terminado en esa fecha.

Los estados financieros presentados son de responsabilidad de la administración de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, con base en el examen de auditoría y control de saldos de cada una de las cuentas que conforman los estados financieros antes mencionados.

El análisis de los saldos de las diversas cuentas que conforman los estados financieros fue elaborado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, y principios contables de general aplicación, para lo cual se realizó y cumplió una planificación operacional, de tal manera que los resultados obtenidos del análisis a los Estados Financieros, estén libres de errores significativos.

- 2 Entre los procedimientos utilizados para el cumplimiento de la planificación operativa esta, la selección y el examen de una base de datos selectivos, que conforman el estado financiero, cuyo alcance, evidencia los montos más significativos, de acuerdo el principio de materialidad.
- 3 El análisis efectuado ofrece una base razonable para emitir una opinión, y por consiguiente, determina que exista un compendio de pruebas de los registros de contabilidad y demás procedimientos de auditoría que la compañía aplica en la elaboración de sus estados financieros.
- 4 Los saldos de los estados financieros de la compañía son producto de la aplicación razonable de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

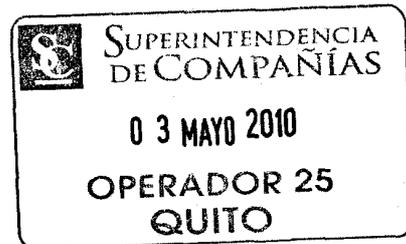


- 5 En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones y flujo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.
- 6 La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2009, de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

**GANZBED
AUDITORES S.A.**

Ing. Com. Francisco Ganzino Vargas
P.S. de auditoría.

GANZBED AUDITORES S.A.
SC.RNAE - 674



Quito, 28 de Abril del 2010

VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(en dólares)

ACTIVO DISPONIBLE		
	CAJA-BANCOS (nota 3)	25,830.77
ACTIVO EXIGIBLE		
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (nota 4)	18,473.40
	CUENTAS POR COBRAR FISCALES (nota 5)	19,732.43
	OTROS ACTIVOS EXIGIBLES (nota 6)	3,514.20
ACTIVO FIJO (nota 7)		923,813.14
ACTIVO DIFERIDO (nota 8)		7,772.45
TOTAL ACTIVO		999,136.39
PASIVO		
PASIVO A CORTO PLAZO		
	RELACIONADAS C/P (nota 14)	13,048.44
	OBLIGACION FINANCIERA C/P (nota 9)	17,118.67
	COMERCIALES (nota 10)	63,444.49
	ACREEDORES VARIOS (nota 11)	8,569.95
	PASIVOS ACUMULADOS (nota 12)	24,484.56
	FISCALES (nota 13)	4,552.82
	ANTICIPO CLIENTES (nota 15)	92,581.88
PASIVOS LARGO PLAZO		
	RELACIONADAS L/P (nota 14)	494,884.24
PATRIMONIO		280,451.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		999,136.39

VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(en dólares)

VENTAS		
LOCALES		1,234,410.59
VENTAS LOCALES 12%		
COMISIONES	4,083.08	
BAR-RESTAURANTE	12,126.96	
PAQUETES TURÍSTICOS	69.64	
VENTAS LOCALES 0%		
TRANSPORTE MARITIMO	1,218,130.91	
GASTOS OPERATIVOS		-528,248.15
UTILIDAD ANTES DE COSTOS DE OPERACIÓN		706,162.44
COSTOS DE OPERACIÓN		
GASTOS DE OPERACIÓN		-645,909.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-23,155.12
GASTOS FINANCIEROS		-4,880.05
OTROS INGRESOS NETOS		
MISCELANEOS		485.67
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (nota 17)		32,703.31
15% PARTICIPACIÓN EMPLEADOS		4,905.50
25% IMPUESTO A LA RENTA		7,735.46

VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	8,000.00	60,793.95	12,412.52	-	61,064.84	-434.61	41,556.88	64,354.46	247,748.04
TRANSFERENCIA UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	-	-	-	-	-	-	64,354.46	-64,354.46	-
APROPIACIÓN RESERVA LEGAL	-	-	2,006.23	-	-	-	-	-2,006.23	-
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	-	-	-	-	-	-	-	32,703.30	32,703.30
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	8,000.00 (nota 16)	60,793.95	14,418.75	-	61,064.84	-434.61	105,911.34	30,697.07	280,451.34

(nota 16) El capital social esta dividido en 200.000 acciones de 0.04 centavos de dólar cada una
VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(en dólares)

MOVIMIENTO DE OPERACIONES		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		32,703.30
DEPRECIACIONES		68,787.24
CUENTAS POR COBRAR:		
	COMERCIALES	-16,382.06
	FISCALES	7,616.02
OTROS ACTIVOS		4,598.60
ACTIVOS DIFERIDOS		-728.53
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		282,608.23
CUENTAS POR PAGAR:		
	COMERCIALES	-159,801.42
	FISCALES	-21,428.22
PASIVOS ACUMULADOS		-26,707.03
ACREEDORES VARIOS		-210,177.53
ANTICIPO CLIENTES		92,581.88
INCREMENTO DE INVERSION		
	INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	4,631.63
FINANCIAMIENTO DE LAS OPERACIONES		
	OBLIGACIONES BANCARIAS	-106,041.23
	PRESTAMOS ACCIONISTAS	71,716.55
	APROPIACIÓN RESERVA LEGAL	-
	NETO DE TESORERIA	23,977.43
	CAJA AL INICIO DEL AÑO	1,853.34
	CAJA AL FINAL DEL AÑO	25,830.77

VER LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**VIAJES UNIGALAPAGOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

1 OBJETO SOCIAL

La compañía TURGAL TURISMO GALAPAGOS COMPANIA LIMITADA fue constituida en la ciudad de Quito en el año 1986, tendrá por objeto la realización de toda clase de actividades turísticas, especialmente la organización, operación y comercialización de cruceros turísticos en las diferentes modalidades en las Islas Galápagos, la instalación y operación de Agencias de Viajes y de Operadoras de Turismo y en general la instalación y explotación de establecimientos turísticos. La Compañía ejercerá además la representación de Empresas nacionales y extranjeras que se dediquen a actividades turísticas, pudiendo además participar como socia o accionistas de otras compañías que persigan finalidades similares.

El 3 de agosto de 1998 se resolvió transformar la compañía TURGAL TURISMO GALAPAGOS COMPANIA LIMITADA en una sociedad anónima, consecuentemente en lo posterior se denominara TURGAL TURISMO GALAPAGOS SOCIEDAD ANONIMA y se cambia la denominación actual por la de VIAJES UNIGALAPAGOS SOCIEDAD ANONIMA, se protocolizo el cambio de domicilio y reforma de estatutos de la compañía UNIGALAPAGOS S.A. por lo que la compañía adopta como nuevo domicilio principal Puerto Ayora, Santa Cruz, Provincia de Galápagos .

2 POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**(a) Elaboración de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, modificada parcialmente para el caso de inventarios, propiedad, planta, equipo y patrimonio (según se explica más adelante), de acuerdo con las disposiciones contenidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, (N.E.C.) establecidas en la resolución FNCE 07.08.99, vigente a partir del 8 de julio de 1999.

Los estados financieros son descritos como la base de los requerimientos contables, por lo tanto para una presentación razonable se ha efectuado lo siguiente:

Selección y aplicación de políticas contables de acuerdo con los párrafos 19, 20 y 21 de la N.E.C. 1.

La resolución 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF, en donde se establece el año 2009 como un periodo de transición, por lo tanto Unigalapagos S.A. deberá aplicar a partir del año 2012 las NIFF.

a.1) Negocio en Marcha. La empresa ha presentado información relevante, confiable, comparable y comprensible del negocio en marcha. Tal como lo sugieren los párrafos 22, 23 de la N.E.C. 1, los mismos que establecen que cuando se preparan los estados financieros, la gerencia debe hacer una evaluación de la habilidad de la empresa para continuar como un negocio en marcha. Los Estados financieros deben ser preparados sobre la base de negocio en marcha a menos que la gerencia intente liquidar la empresa o terminar el negocio. La empresa ha preparado sus estados financieros, bajo la base de contabilidad de acumulación.

Los Estados financieros tienen consistencia en la presentación y están estructurados de acuerdo a la N.E.C. 1.

(b) Inventarios

La empresa no maneja inventarios.

(c) Activos fijos

Los activos fijos se encuentran valorados al costo histórico menos la depreciación normal.

- c.1 Las adquisiciones de activos que fueron realizadas por la Compañía al 31 de diciembre del 2009 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.
- c.2 El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de

las cuentas respectivas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

- c.3 La empresa tiene una cuenta de reparación y mantenimiento, en donde se cargan los rubros que permiten mantener los activos fijos de la empresa y que va a resultados del ejercicio económico.

Los activos se han depreciado en los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno y se han registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor histórico de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, quedando los activos fijos a depreciarse en los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Yate Anahi	5%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33%

(d) Tipo de moneda aplicada en el ejercicio económico.

Los estados financieros de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A., son mantenidos en dólares (\$) de los Estados Unidos de Norteamérica. La equivalencia de un dólar fue de 25.000 sucres, (moneda ecuatoriana) a este tipo de cambio se efectuó la conversión de los estados financieros de las compañías domiciliadas en el Ecuador.

(e) Reserva De Capital

Se origina en el marzo del año 2000 como una alternativa a los rubros que se depreciaban con el tiempo, lo que permitió generar ajustes a los saldos de los estados financieros de acuerdo con el Reglamento de la Aplicación de la N.E.C. No 17, creada para compensar la disminución del valor en libros de las diversas cuentas de los estados financieros.

(3) CAJA - BANCOS

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

Caja	769.44
Inversiones Financieras	1,000.00
Bancos locales	<u>24,061.33</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	25,830.77

(4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

Ecoandes Travel Cía. Ltda.	<u>18,473.40</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	18,473.40

(5) CUENTAS POR COBRAR FISCALES

Al 31 de diciembre del 2009 es:

Crédito Tributario Retenciones en la Fuente	11,967.64
Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta	<u>7,764.79</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	19,732.43

(6) OTROS ACTIVOS EXIGIBLES

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo de Otros Activos Exigibles es:

Anticipo Proveedores	2,008.58
Gastos Acumulados	1,487.67
Luis López	3.49
William Montesdeoca	<u>14.46</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	3,514.20

(7) ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo del activo fijo es:

Costo Histórico	
Muebles Enseres - Equipos	3,671.35
Equipos de Oficina	470.83
Equipos de Computación	7,921.26
Maquinaria y Equipo	1,410.71
Vehículos	40,357.15
Yate	1,100,000.00
(-) Depreciación Acumulada	-230,018.16

Total al 31 de diciembre del 2009	<u>923,813.14</u>
-----------------------------------	-------------------

Variación del Activo Fijo	
Saldo al 31 de diciembre del 2008	997,232.01
Incremento (disminución), neto	156,599.29
Depreciación Acumulada	<u>230,018.16</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2009	923,813.14

El gasto anual por depreciación de activos fue de \$ 68,787.24

(8) ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo del activo diferido es:

Seguro vehículo Ford Explorer	1,407.47
Seguro Yate Anahí	6,109.51
Seguro Kia	<u>255.47</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	7,772.45

(9) OBLIGACIÓN FINANCIERA CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

Tipo de Operación	Banco	Vencimiento	Porción Corriente L/P	Tasa de Interés
Crédito	CFC	03-Dic-10	17,118.87	11.00%
		C/plazo al 31-12-2009	17,118.87	

(10) CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

Ajuste	19,098.92
Sotomayor Espejo Graciela María	4,293.85
Beltran Cáceres Mireya Catalina	10,243.68
Cerro Insular S.A.	1,967.44
León Lara Juan Elias	2,103.73
Ecoandes Travel Andes Adventures	2,952.65
Moreno Chapi Yeliza	2,261.03
Salazar Gordón Moraima Mariana	7,807.98
Pacificard S.A.	2,146.05
Santillan García Katherine Ethell	1,718.40
Varios Proveedores	8,850.76
Total al 31 de diciembre del 2009	<u>63,444.49</u>

(11) ACREEDORES VARIOS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

Ecoandes Travel Andes Adventures	1,540.41
Hofupied S.A.	600.00
Tarjeta Corporativa	265.03
Angel Ichao	<u>6,164.51</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	8,569.95

(12) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

Sueldos	16,898.77
Décimo Tercer Sueldo	809.88
Décimo Cuarto Sueldo	2,455.11
10% Servicios Empleados	151.27
Aporte Personal	1,560.18
Aporte Patronal	2,027.39
Préstamos Quirografarios	348.72
Fondos de Reserva	<u>233.24</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	24,484.56

(13) CUENTAS POR PAGAR FISCALES

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo es:

S.R.I. Por Pagar	<u>4,552.82</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	4,552.82

(14) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2009 es:

C/P	
Mireya Beltrán	7,848.00
Ing. Hugo Torres	<u>5,200.44</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	13,048.44
L/P	
Maexgal	56,797.23
Mireya Beltrán	203,978.26
Ing. Hugo Torres	<u>234,108.75</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	494,884.24
Total Relacionadas al 31 de diciembre del 2009	507,932.68

(15) ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2009 es:

LatIntrails Cía. Ltda.	92,506.59
Surtrek	<u>75.29</u>
Total al 31 de diciembre del 2009	92,581.88

(16) CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía suscrito está dividido en \$ 200.000 acciones de 0.04 centavos de dólar cada acción.

(17) IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta vigente, en caso de que la compañía tenga utilidad, está gravada con la tasa del 25%. En el caso de VIAJES UNIGALAPAGOS S.A. la base imponible para el pago del 25% del Impuesto a la Renta Sociedades es:

Utilidad antes de Impuestos	32,703.30
(-)15% de participación de empleados	(4,905.50)
(+) Gastos no deducibles	3,144.04
Base Imponible al 31 de diciembre del 2009	30,941.85
25% I.R.	<u>7,735.47</u>
Crédito Tributario de años anteriores	7,764.79
Retenciones en la fuente realizadas en el año	11,967.65
Saldo a favor del contribuyente	(11,996.97)

(18) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de preparación de estos estados financieros (28 de abril del 2010), no se produjo eventos que modifiquen sustancialmente la situación económico financiero de la compañía.