

**VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**1 Objeto Social:-**

La compañía **VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.**, fue constituida en la ciudad de Quito el 23 de mayo de 1986, con el nombre de **TURGAL TURISMO GALÁPAGOS C. LTDA.** Posteriormente se transformó en sociedad anónima, cambió de domicilio a Puerto Ayora y cambió su denominación por **UNIGALAPAGOS S. A.** Mediante escritura pública celebrada ante El Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito el 18 de septiembre de 1998, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Santa Cruz el 26 de febrero del 1999 y en El Registro Mercantil del Cantón Quito el 02 de marzo de 1999 se TRANSFORMA en la Sociedad Anónima **"TURGAL TURISMO GALÁPAGOS S. A."**, cambia su denominación por **VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.**, cambia su domicilio de Quito a Puerto Ayora, Santa Cruz, Galápagos. Entre sus principales actividades se encuentran: brindar servicios en el área del turismo en todas sus formas en especial la prestación de servicios de cruceros en el Archipiélago de Galápagos y la venta de paquetes turísticos en la Región Insular y el continente a turistas nacionales y extranjeros.

**2 Políticas 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 internacionales de Información financiera, (NIIFs para PYMES) establecidas en la resolución SC 07.08.06, vigente a partir del 1 de Enero del 2006.

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

**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 3.8 y 3.9 de la NIIFs PYMES, 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.

**(b) Inventarios**

La empresa no dispone de inventarios materiales que por el principio de materialidad tengan que ser revelados.

**(c) Propiedad Planta y Equipo**

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 2012 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:

Naves	5%
Aeronaves	
Barcazas y similares	
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Adecuaciones	10%
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 sures, (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 SIC. Resolución No 7, establece que será saldo inicial de la cuenta reserva adopción nifs por primera vez.

**(f) Control Interno**

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A., dispone de un de control interno, el mismo que permite controlar las cuentas más relevantes.

En el área financiera administrativa contable tiene controles internos, los cuales aseguran un adecuado control de la las operaciones financieras.

**3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del efectivo al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

Caja	2.799,30
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-6	84,30
Banco Del Pichincha cta. Cte.	
3454194104	24.923,94
 Total al 31 de diciembre del 2012	27.807,54

**4 Cuentas por Cobrar Comerciales**

Al 31 de diciembre del 2012, Las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Sun And Snow Expeditions	1.175,00
Evans Thorquis Linda	5.800,00
Varios clientes locales	670,45
 Total al 31 de diciembre del 2012	10.645,45

**5 Varios Anticipos**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	527,60
Total al 31 de diciembre del 2012	527,60

**6 Cuentas por Cobrar Fiscales**

Al 31 de diciembre del 2012 son:	
Crédito tributario años anteriores	6.96
Crédito tributario año corriente	4.229.63
Anticipo impuesto a la renta año	10.744.98
Crédito tributario IVA, acumulado compras	<u>3.299.66</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	18.281.23

#### 7 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 son:	
Préstamos y anticipo a empleados	2.066,66
Ecoandes Travel	49.951,33
Anahiprivate Collection S. A.	7.000,00
Yacumaaecolodge S. A.	19.100,00
Ministerio de Relaciones Laborales	<u>1.673,07</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	79.791,06

#### 8 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

##### Costo Histórico

Maquinaria y Equipo	1.410,71
Vehículos	65.990,00
Yate MIC Anahí	1'100.000,00
Adecuaciones e Instalaciones	64.983,93
(-) Depreciación Acumulada	-398.882,01
Total al 31 de diciembre del 2012	833.502,63

##### Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2011	1'244.448,06
Incremento (disminución), neto	12.063,44
Depreciación anual	-74.880,99
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1'232.364,64

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 74.880,99

#### 9 Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2012 es:

Préstamo Nº	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
1493604-03	Banco del Pichincha S.P.	2.988,65	11,2% 11,23	Ago-22-2012	Feb-13-2014
327753	Banco de Guayaquil S.P.	35.091,56	%	oct-06-2010	oct-10-2015
		42.080,21			

Porción Corriente Deuda Largo Plazo					
1493604-10	Banco del Pichincha C/P	16.811,34	11.2%	Ago-22-2012	Feb-13-2014
			11.23		
327713	Banco de Guayaquil C/P	18.130,76	%	oct-05-2010	oct-10-2015
		34.948,10			
	Total al 31 de diciembre del 2012	77.028,33			

## 10 Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Ecoandes Travel	4.211,34
Indusur S. A.	6.121,77
Pacificard S.A.	2.598,53
Viláñez Valverde Freddy Iván	3.254,76
Mateus Eguez José Antonio	9.922,20
Méndez Parrales Johanna	2.192,30
Sánchez Naranjo Luis Alberto	2.617,18
Varios deudores	14.871,71
Total al 31 de diciembre del 2012	43.191,26

## 11 Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	40.620,82
Galapagos Experience	50.095,50
World Trail LLC	30.523,10
GTC Galapagos Cia. Ltda.	14.480,50
Columbus Travel	11.925,74
Latventure	7.793,60
Ecuador Experience	4.204,34
Clientes Varios	34.124,92
Total al 31 de diciembre del 2012	193.768,52

## 12 Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	17.316,91
10% servicios empleados	175,51
Décimo Tercer Sueldo	1.197,72
Décimo Cuarto Sueldo	3.362,76
15% utilidades por pagar	10.668,43
Salario digno por pagar	64,02
Liquidación de haberes por pagar	574,54
Aporte personal 9,35%	2.087,03
Aporte patronal 12,15%	2.712,02
Préstamos quirografarios	1.307,36
Préstamos Hipotecarios	696,08
Fondos de Reserva	250,00
Impuestos a la renta del ejercicio	17.304,73
S.R.I. por pagar	7.765,01
Total al 31 de diciembre del 2012	65.482,32

### 13 Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Ing. Hugo Torres	108.552,42
Dra. Mireya Beltrán	160.902,79
Total al 31 de diciembre del 2012	269.455,21

Estos créditos no tienen interés ni fechas de pago, se pagarán conforme la empresa disponga de disponible.

### 14 Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 8.000,00, y está dividido en: 200.000 acciones de 0.04 dólar cada una.

### (15) Ventas Locales y exportación de servicios

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos 12%	273.096,19
Comisiones	676,81
Bar restaurant	17.533,98
Paquetes turísticos 0%	949.769,76
Otras ventas	1989,73
Otros ingresos	1.009,70
Total al 31 de diciembre del 2012	1.244.676,17

### 16 Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	520.230,24
Sueldos salarios y demás remuneraciones	255.775,33
Aportes a la seguridad social	49.048,00
Beneficios sociales e indemnizaciones	23.859,74
Gastos Generales	249.759,01
Depreciaciones	74.880,99
Total al 31 de diciembre del 2012	1.173.553,31

### 17 Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Municipio de Santa Cruz	4.009,80
Ministerio de Turismo	4008,38
Adatul	2.142,84
Capturgal	2.493,41
Agencia Nacional de Tránsito	3.769,47
Parque Nacional Galápagos	4.160,00
Bomberos de Santa Cruz	200,00
Superintendencia de Compañías	756,85
Total al 31 de diciembre del 2012	21.540,55

### 18 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Intereses bancarios	11.595,28
Comisiones bancarias	789,34
Comisiones tarjetas de crédito	20,67
Total al 31 de diciembre del 2012	12.405,29

### 19 Gastos no deducibles

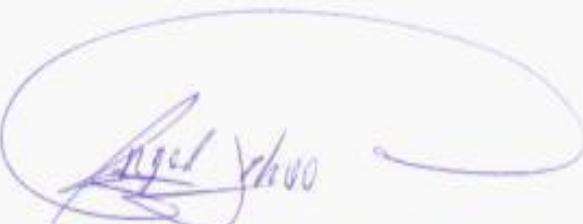
Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	14.783,52
Total al 31 de diciembre del 2012	14.783,52

### 20 Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno establece que el Impuesto a la Renta de una compañía tenga utilidad está gravada con la tasa del 23% para el 2012.

Utilidad del ejercicio	71.122,86
Gastos no deducibles	14.783,52
Utilidad conciliada tributaria.	75.237,95
Saldo anticipo pendiente de pago	860,11
Retenciones en la Fuente 2012	4.229,63
Crédito tributario años anteriores	6,96
Impuesto renta a pagar	17.304,73
Anticipo próximo año	11.851,29



Lcdo. Angel Orlando Ichao Cuasqui  
Registro de Contador 29301  
CONTADOR GENERAL