

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013 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 Aeronaves	5%
Barcazas y similares	
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Adecuaciones	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%

(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 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 2013, es el siguiente:

Caja	1.947,37
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	5.845,56
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	63.423,42
Inversiones Financieras	500,80
Total al 31 de diciembre del 2013	<u>71.717,15</u>

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2013, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Ecoandes Travel	10.014,30
Cliente Varios	<u>227,17</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	10.241,47

5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Varios Anticipos es:

Anticipo proveedores	<u>16.785,35</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	16.785,35

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Crédito tributario año corriente	3.954,22
Anticipo impuesto a la renta año	7.621,82
Crédito tributario IVA. acumulado comp	21.769,26
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	<u>4,82</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	33.350,12

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Préstamos y anticipo a empleados	1.394,00
Anahiprivate Collection S. A.	20.000,00
Hofupied S.A.	20.000,00
Yacumaecolodge S. A.	<u>45.100,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	86.494,00

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico

Maquinaria y Equipo	1.410,71
Vehículos	65.990,00
Yate M/C Anahi	1.100.000,00
Adecuaciones e Instalaciones	64.983,93
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 473.719,47</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	758.665,17

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2012	1'232.384.64
Incremento (disminución), neto	-
Depreciación anual	<u>- 74.837,46</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	1'232.384.64

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 74.837,46

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2013 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
	Porción Corriente				
1493604-00	Banco del Pichincha C/P	2.988,65	11.2%	Ago-22-2012	Feb-13-2014
327753	Banco de Guayaquil C/P	20.314,30	11.23%	oct-06-2010	oct-10-2015
	Total porción corriente	23.302,95			
	Deuda Largo Plazo				
327753	Banco de Guayaquil L/P	18.777,28	11.23%	oct-06-2010	oct-10-2015
	Total duda largo plazo	18.777,28			
	Total al 31 de diciembre del 2013	42.080,23			

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Proveedores es:

Salazar Gordon Moraima Marina	7.699,65
Ecoandes Travel	3.654,24
Viláñez Valverde Freddy Iván	3.057,09
Pacificard	2.703,74
Varios deudores	<u>12.152,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	29.266,72

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	116.460,07
Galapagos Experience	34.346,00
Surtreck Cia. Ltda.	43.151,14
Campustreking	10.813,10
Columbus Travel	10.151,70
Latventure	8.450,00
ECUADMC	6.273,00
Clientes Varios	<u>98.193,06</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	327.838,07

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

10% servicios empleados	124,59
Décimo Tercer Sueldo	1.535,84
Décimo Cuarto Sueldo	3.794,37
15% utilidades por pagar	21.814,32
Liquidación de haberes por pagar	574,54
Aporte personal 9,35%	2.452,85
Aporte patronal 12,15%	3.187,38
Préstamos quirografarios	1.392,70
Préstamos Hipotecarios	696,08
Fondos de Reserva	475,01
S.R.I por pagar	9.730,30
Impuesto a la renta por pagar	37.327,14
Total al 31 de diciembre del 2013	82.530,58

13) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Dra. Mireya Beltran	87.620,45
Total al 31 de diciembre del 2013	87.620,45

Este crédito no tiene interés ni fechas de pago, se pagarán conforme la empresa cuente con 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 2013, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos 12%	90.844,88
Comisiones	29.221,77
Bar restaurant	22.810,78
Tkt aereos	210.204,81
Paquetes turísticos 0%	1.353.930,91
Rendimientos financieros	0,82
Total al 31 de diciembre del 2013	1.707.013,97

16) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	814.028,65
Sueldos salarios y demás remuneraciones	298.528,61
Aportes a la seguridad social	55.473,27
Beneficios sociales e indemnizaciones	26.989,33
Gastos Generales	238.272,46
Depreciaciones	74.837,47
Total al 31 de diciembre del 2013	1.508.129,79

17) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Municipio de Santa Cruz	3.880,71
Ministerio de Turismo	2.833,50
Adatur	2.928,40
Capturjal	2.712,00
Agencia Nacional de Tránsito	2.946,84
Parque Nacional Galápagos	4.163,40
Bomberos de Santa Cruz	200,00
Parque Nacional Cajas	200,00
Superintendencia de Compañías	<u>737,62</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	20.602,47

18) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Intereses bancarios	6.962,34
Comisiones bancarias	<u>946,59</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	7.908,93

19) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	<u>24.943,98</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	24.943,98

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 22% para el 2013.

Utilidad del ejercicio	123.614,48
Gastos no deducibles	<u>46.054,32</u>
Utilidad conciliada tributaria.	169.668,80
Saldo anticipo pendiente de pago	4.229,64
Retenciones en la Fuente 2013	3.954,22
Impuesto renta a pagar	37.327,14
Anticipo próximo año, 2014	14.676,07

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