

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 niifs 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 2014, es el siguiente:

Caja	2.886,46
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	3.535,72
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931	441,29
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	9.865,49
Total al 31 de diciembre del 2014	16.728,96

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2014, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Aerogal	1.912,71
Cliente Varios	<u>1.136,04</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	3.048,75

5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Varios Anticipos es:

Gigasystem Cia. Ltda.	7.000,00
Petroecuador	1.891,54
Varios	<u>645,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	9.536,54

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Crédito tributario año corriente	3.627,90
Anticipo impuesto a la renta año	10.721,86
Crédito tributario IVA. acumulado com	98.804,17
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	<u>15,01</u>
Total al 31 de diciembre del 2014	113.168,94

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 son:

Anahprivate Collection S. A.	89.000,00
Hofupied S.A.	40.500,00
Ecuahotel S.A.	8.000,00
Yacumaecolodge S. A.	65.500,00
Total al 31 de diciembre del 2014	210.379,13

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Maquinaria y Equipo	19.934,36
Vehículos	95.543,57
Yate M/C Anahi	1.100.000,00
Adecuaciones e Instalaciones	64.983,93
Adecuaciones Dique 2014 M/C ANAHI	106.406,30
(-) Depreciación Acumulada	- 555.085,10
Total al 31 de diciembre del 2014	831.783,06
Variación de Propiedad Planta y Equipo	1.232.384,64
Saldo al 31 de diciembre del 2013	
Incremento neto	154.483,52
Depreciación anual	81.365,63
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.386.868,16

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 81.365,63

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2014 es:

Porción Corriente		Concesión	Vencimiento
1981216-00 Banco del Pichincha C/P	8.995,16	11.2% Ene-27-2014	Julio-21-2015
327753 Banco de Guayaquil C/P	18.777,28	11.23% oct-06-2010	oct-10-2015
355665 Banco de Guayaquil C/P	47.657,99	11.23% sep-15-2014	ago-15-2017
Total porción corriente	75.430,43		
Deuda Largo Plazo			
355665 Banco de Guayaquil C/P	92.445,87	11.23% sep-15-2014	ago-15-2017
Total deuda largo plazo	92.445,87		
Total al 31 de diciembre del 2014	167.876,30		

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Proveedores es:

Salazar Gordon Moraima Marina	4.242,47
Gallardo Paredes Antonio Edison	2.748,38
Hernan Cabezas Licores CIA. Ltda.	4.580,94
Mora Alvarado Norma Elena	2.366,47
Varios deudores	26.651,72
Total al 31 de diciembre del 2014	40.589,98

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	126.621,36
Galapagos Direct Corp.	29.923,34
Surtreck Cia. Ltda.	36.045,80
Terra Andina	11.686,50
Campus Trecking	36.202,82
Columbus Travel	32.927,43
Clientes Varios	191.362,46
Total al 31 de diciembre del 2014	464.769,71

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	23.320,51
10% servicios empleados	169,53
Décimo Tercer Sueldo	2.684,89
Décimo Cuarto Sueldo	5.058,29
15% utilidades por pagar	5.969,22
Aporte personal 9,45%	2.765,92
Aporte patronal 12,15%	3.556,11
Préstamos quirografarios	819,97
Préstamos Hipotecarios	696,08
Fondos de Reserva	453,99
S.R.I por pagar	7.596,50
Impuesto a la renta por pagar	17.925,18
Total al 31 de diciembre del 2014	71.016,19

13) Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Dra. Mireya Beltran	16.575,58
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>16.575,58</u>

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 \$ 150.000,00, y está dividido en: 150.000 acciones de 1,00 dólar cada una.

15) Ventas Locales de servicios

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos 12%	4.472,00
Comisiones	50.022,86
Bar restaurant	18.952,15
Tkt aereos	253.642,98
Paquetes turísticos 0%	1.376.382,64
Rendimientos financieros	1.459,12
Otros	544,49
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>1.705.476,24</u>

16) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	874.025,76
Sueldos salarios y demás remuneraciones	344.449,02
Aportes a la seguridad social	65.759,54
Beneficios sociales e indemnizaciones	31.327,27
Gastos Generales	184.901,21
Depreciaciones	81.365,63
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>1.581.828,43</u>

17) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Municipio de Santa Cruz	8.203,09
Ministerio de Turismo	758,67
Adatur	2.631,16
Capturjal	2.520,00
Agencia Nacional de Tránsito	3.221,89
Parque Nacional Galápagos	4.325,00
Bomberos de Santa Cruz	65,02
Varias Contribuciones	2085,82
Superintendencia de Compañías	488,34
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>24.298,99</u>

18) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Intereses bancarios	10.616,85
Comisiones bancarias	979,08
Comisiones tarjetas de crédito	305,60
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>11.901,53</u>

19) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	47.652,48
Total al 31 de diciembre del 2014	<u>47.652,48</u>

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 2014.

Utilidad después de 15% trabajadores	33.825,59
Gastos no deducibles	47.652,48
Utilidad conciliada tributaria.	<u>81.478,07</u>
Saldo anticipo pendiente de pago	3.954,21
Retenciones en la Fuente 2014	3.627,90
Anticipo impuesto renta año corriente	14.676,07
Impuesto renta a pagar	17.925,18
Anticipo próximo año, 2015	15.739,48

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