

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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%

(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 2015, es el siguiente:

Caja	36.957,15
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	9.648,53
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931	12.246,51
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	38.964,33
Total al 31 de diciembre del 2015	97.816,52

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Aerogal	10213,21
Cliente Varios	158,07

Total al 31 de diciembre del 2015 10371,28

5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Varios Anticipos es:

Mireya Beltrán	6.000,00
Petroecuador	4.175,46
Hugo Torres	3.000,00
Varios	1.123,30
Total al 31 de diciembre del 2015	14.298,76

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Crédito tributario año corriente	4.809,80
Anticipo impuesto a la renta año	12.111,58
Crédito tributario IVA. acumulado compras	80.806,97
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	3.433,36
Total al 31 de diciembre del 2015	101.161,71

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 son:

Préstamos y anticipo a empleados y valores a liquidar	12.072,36
Ecoandes Travel	69.028,66
Anahiprivate Collection S. A.	106.000,00
Hofupied S.A.	54.500,00
Ecuahotel S.A.	35.000,00
Yacumaecolodge S. A.	90.500,00
Total al 31 de diciembre del 2015	367.101,02

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Muebles y Enseres	17.293,50
Equipos de Computación	15.559,46
Maquinaria y Equipo	19.934,36
Vehículos	95.543,57
Yate M/C Anahi	1.100.000,00
Adecuaciones Dique 2010 M/C ANAHI	64.983,93
Adecuaciones Dique 2014 M/C ANAHI	106.406,30
(-) Depreciación Acumulada	- 652.512,80
Total al 31 de diciembre del 2015	767.208,32

Variación de Propiedad Planta y Equipo	
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1.386.868,16
Incremento neto	32.852,96
Depreciación anual	97.427,70
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.419.721,12

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 97.427,70

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2015 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de	Fecha de	
	Porción Corriente			Concesión	Vencimiento	
255665	Banco de Guayaquil C/P	53.351,43	11.23%	agos-19-2014	ago-15-2017	
279774	Banco de Guayaquil C/P	11.763,57	11.23%	abri-30-2015	may-05-2020	
	Total porción corriente	65.115,00				
	Deuda Largo Plazo					
255665	Banco de Guayaquil C/P	39.094,44	11.23%	agos-19-2014	ago-15-2017	
279774	Banco de Guayaquil C/P	52.175,88	11.23%	abri-30-2015	may-05-2020	
	Total deuda largo plazo	91.270,32				
	Total al 31 de diciembre del 2014	156.385,32				

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Proveedores es:

Salazar Gordon Moraima Marina	5.758,67
Cordova Jacinto Enriquez	1.400,00
Espinoza Rene Eduardo	3.108,60
Hernan Cabezas Licores CIA. Ltda.	6.824,23
Motores y Tractores Motrac	7.563,07
Seguros Equinoccial	1.154,68
Zurita Vite Daniel	1.610,00
Varios deudores	19.266,03
Total al 31 de diciembre del 2015	46.685,28

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	123.382,34
Galapagos Direct Corp.	11.062,52
Galacruises	9.486,40
Latventures	50.912,80
Columbus Travel	8.949,60
Tropic Ecologic	11.534,00
Tradewind Global Inc	24.304,80
Suedamerikanreisen.com	13.108,00
Cientes Varios	215.570,09
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>468.310,55</u>

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	21.229,69
10% servicios empleados	63,1
Décimo Tercer Sueldo	1.930,23
Décimo Cuarto Sueldo	5.887,15
15% utilidades por pagar	40.819,23
Aporte personal 9,45%	3.133,89
Aporte patronal 12,15%	4.029,21
Préstamos quirografarios	2.267,70
Préstamos Hipotecarios	696,08
Fondos de Reserva	877,96
S.R.I por pagar	12.550,97
Impuesto a la renta por pagar	55.088,33
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>148.573,54</u>

13) 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.

14) Ventas Locales de servicios

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos 12%	184.615,27
Comisiones	41.232,66
Bar restaurant	23.517,93
Tkt aereos	955,26
Otras Ventas	65,57
Paquetes turísticos 0%	1.714.757,04
Otros Ingresos	5.341,88
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>1.970.485,61</u>

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	642.555,70
Sueldos salarios y demás remuneraciones	378.954,16
Aportes a la seguridad social	75.468,70
Beneficios sociales e indemnizaciones	34.471,59
Gastos Generales	399.489,56
Depreciaciones	97.427,70
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>1.628.367,41</u>

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Municipio de Santa Cruz	5.824,64
Ministerio de Turismo	7.231,78
Adatur	3.088,50
Capturcal	2.520,00
Agencia Nacional de Tránsito	2.314,98
Parque Nacional Galápagos	5.720,00
Bomberos de Santa Cruz	200,03
Varias Contribuciones	1000,00
Superintendencia de Compañías	971,41
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>28.871,34</u>

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Interes Bancarios	19.593,50
Comisiones Bancarias	1.740,93
Comisiones Tarjetas de Crédito	691,71
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>22.026,14</u>

18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	19.092,51
Total al 31 de diciembre del 2015	<u>19.092,51</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 2015.

Saldo anticipo pendiente de pago	3.627,90
Retenciones en la Fuente 2015	4.809,80
Anticipo impuesto renta año corriente	15.739,48
Impuesto renta a pagar	55.088,33
Anticipo próximo año, 2016	17.280,81



Lcda. Carmen Elena Morán Villarreal
Registro de Contador 31367
CONTADOR GENERAL