

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 NIC, para efecto de la aplicación de las Normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), se establece la política de aplicación (NIIF para PYMES) a partir del 2017, 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 NIIF 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 2016 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien.
- 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%
Barcozas 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 2016, es el siguiente:

Caja	60.276,79
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	452,77
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931	1.007,52
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	1.087,00
Total al 31 de diciembre del 2016	62.824,08

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2016, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Aerogal	1.124,37
Cliente Varios	111,30
Total al 31 de diciembre del 2016	1.235,67

5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Varios Anticipos es:

Mirya Beltrán	7.623,79
Roberto Quintana	2.500,00
Santechasist	4.500,00
Varios	4.064,60
Total al 31 de diciembre del 2016	18.688,39

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2016 son:

Crédito tributario año corriente	4.067,49
Anticipo impuesto a la renta año	12.471,00
Crédito tributario IVA. acumulado compras	165.290,23
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	25.859,70
Total al 31 de diciembre del 2016	207.688,42

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 son:

Préstamos y anticipo a empleados y valores a liquidar	9.790,75
Anahiprivate Collection S. A.	70.000,00
Equahotel S.A.	14.368,86
Yacunaecolodge S. A.	33.849,35
Total al 31 de diciembre del 2016	128.008,96

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2016, 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	150.043,57
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	<u>742.719,41</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	731.501,71

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2015	1.419.721,12
Incremento neto	54.500,00
Depreciación anual	<u>90.206,61</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1.474.221,12

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 90.206,61

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2016 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
Porción Corriente					
255685	Banco de Guayaquil C/P	39.094,44	11,23%	ago-19-2014	ago-15-2017
279774	Banco de Guayaquil C/P	13.254,03	11,23%	abril-30-2016	may-05-2020
206174	Banco de Guayaquil C/P	<u>46.506,48</u>	9,76%	octubre-03-2016	octubre-12-2018
	Total porción corriente	98.854,93			
Deuda Largo Plazo					
279774	Banco de Guayaquil L/P	38.921,85	11,23%	abril-30-2016	may-05-2020
206174	Banco de Guayaquil L/P	<u>42.417,13</u>	9,76%	octubre-03-2016	octubre-12-2018
	Total deuda largo plazo	81.338,98			
	Total al 31 de diciembre del 2016	180.193,91			

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Proveedores es:

Salazar Gordon Moraima Marina	8.656,90
Suarez Cepeda Tomas Xavier	2.600,00
Mora Alvarado Norma Elena	7.314,77
Herrera Gonzalez Galo Xavier	3.080,02
Ganzbed Auditores	19.116,97
Espinoza Sotomayor Rene	2.340,70
Herrera Lopez Lorena Viviana	2.100,01
Mark Wright	10.363,92
Varios deudores	<u>40.854,89</u>
Total al 31 de diciembre del 2016	94.427,98

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	100.117,41
Galapagos Direct Corp.	25.609,50
Galacruises	2.908,64
Latventures	4.279,80
Columbus Travel	18.029,54
Equateur Voyages Passion	8.064,00
Handmade Travel	8.092,50
Tropic Ecological	11.412,80
Cientes Varios	79.071,01
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>256.185,20</u>

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	19.700,43
10% servicios empleados	80,37
Décimo Tercer Sueldo	1.438,74
Décimo Cuarto Sueldo	4.442,99
15% utilidades por pagar	18.452,94
Aporte personal 9,45%	2.576,55
Aporte patronal 12,15%	3.312,69
Préstamos quirografarios	2.312,88
Préstamos Hipotecarios	700,12
Fondos de Reserva	655,58
S.R.I por pagar	12.366,77
Impuesto a la renta por pagar	24.677,35
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>90.717,41</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 2016, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos 12% Y 14%	160.239,38
Comisiones	32.125,04
Bar restaurant	27.126,07
Otras Ventas	17,54
Paquetes turísticos 0%	1.738.511,80
Rendimientos Financieros	208,69
Otros Ingresos	473,94
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>1.958.702,46</u>

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	787.741,24
Sueldos salarios y demás remuneraciones	361.909,24
Aportes a la seguridad social	72.905,16
Beneficios sociales e indemnizaciones	96.101,39
Gastos Generales	368.803,75
Depreciaciones	90.206,61
Total al 31 de diciembre del 2016	<u>1.777.567,39</u>

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Municipio de Santa Cruz	6.750,29
Contribucion Solidaria Sobre Utilidades	7.512,03
Adatur	2.990,04
Capturial	2.420,00
Ministerio de Transporte	820,86
Parque Nacional Galápagos	4.320,00
Bomberos de Santa Cruz	200,01
Varias Contribuciones	3836,09
Agencia Nacional de Tránsito	3003,61
Superintendencia de Compañías	1114,45
Total al 31 de diciembre del 2016	32.967,38

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Interes Bancarios	16.380,57
Comisiones Bancarias	2.137,14
Comisiones Tarjetas de Crédito	440,28
Total al 31 de diciembre del 2016	18.957,99

18) Gastos no deducibles

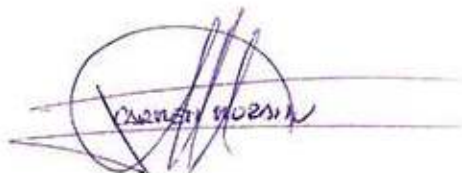
Al 31 de diciembre del 2016, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	7.603,11
Total al 31 de diciembre del 2016	7.603,11

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 2016.

Saldo anticipo pendiente de pago	4.809,80
Retenciones en la Fuente 2016	4.067,49
Anticipo impuesto renta año corriente	12.471,00
Impuesto renta a pagar	24.677,35
Anticipo próximo año, 2017	16.139,73



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