

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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 2017 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% |
| 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 2017, es el siguiente:

| | |
|--|-----------|
| Caja | 3.361,61 |
| Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5 | 5.100,25 |
| Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931 | 12.240,30 |
| Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104 | 17.189,05 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 37.891,21 |

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Aerogal | 3.120,05 |
| Cliente Varios | 7.825,38 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 10.945,43 |

5) Varios Anticipos

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Varios Anticipos es:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Angermeyer Lituma | 2.030,40 |
| Roberto Quintana | 2.500,00 |
| Barriga Jorge Alejandro | 4.850,00 |
| Jose Julian Calero | 2.750,00 |
| Wilson Calvopiña | 11.300,00 |
| Guerrero Magaly | 5.000,00 |
| Angel Rea Lumbi | 4.165,00 |
| Geovanny Villamarín | 13.984,49 |
| Varios | 8.114,61 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 54.694,50 |

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2017 son:

| | |
|---|------------|
| Crédito tributario año corriente | 2.962,66 |
| Anticipo impuesto a la renta año | 12.072,41 |
| Crédito tributario IVA. acumulado compras | 202.348,07 |
| Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte. | 39.387,14 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 256.770,28 |

Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 son:

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| Préstamos y anticipo a empleados | 5.481,91 |
| Anahprivate Collection S. A. | 15.000,00 |
| Yacumaecolodge S. A. | 20.000,00 |
| Otras valores a liquidar | 4.960,27 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 45.442,18 |

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

| Costo Histórico | |
|--|---------------------|
| Terreno | 338.926,92 |
| Edificio | 455.000,00 |
| Muebles y Enseres | 17.293,50 |
| Equipos de Computación | 28.009,46 |
| Maquinaría 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 | - 840.526,34 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 1.440.071,70 |

Variación de Propiedad Planta y Equipo

| | |
|--|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 731.501,71 |
| Incremento neto | 806.376,92 |
| Depreciación anual | - 97.806,93 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 1.440.071,70 |

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 97.806,93.

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2017 es:

| Porción Corriente | | Concesión | Vencimiento |
|--|-------------------|----------------------|---------------|
| 222605 Banco de Guayaquil C/P | 6.198,55 | 9,76 ago-22-2017 | ago-07-2020 |
| 225906 Banco de Guayaquil C/P | 9.255,00 | 9,76 octub-18-2017 | ener-10-2022 |
| 279774 Banco de Guayaquil C/P | 14.832,23 | 11,23 abril-30-2015 | septi-10-2019 |
| 221732 Banco de Guayaquil C/P | 31.141,37 | 9,76 agos-03-2017 | ago-06-2020 |
| 222037 Banco de Guayaquil C/P | 31.152,10 | 9,76 agos-09-2017 | ago-09-2020 |
| 206174 Banco de Guayaquil C/P | 42.416,83 | 9,76 octubre-03-2016 | octu-12-2018 |
| 2802678 Banco Pichincha C/P | 22.520,41 | 9,76 noviem-17-2017 | ener-22-2022 |
| Total porción corriente | 157.517,09 | | |
| Deuda Largo Plazo | | | |
| 222605 Banco de Guayaquil C/P | 11.789,11 | 9,76 agos-22-2017 | ago-07-2020 |
| 225906 Banco de Guayaquil C/P | 45.188,46 | 9,76 octub-18-2017 | ener-10-2022 |
| 279774 Banco de Guayaquil C/P | 24.089,32 | 11,23 abril-30-2015 | septi-10-2019 |
| 221732 Banco de Guayaquil C/P | 59.230,31 | 9,76 agos-03-2017 | ago-06-2020 |
| 222037 Banco de Guayaquil C/P | 59.198,78 | 9,76 agos-09-2017 | ago-09-2020 |
| 2802678 Banco Pichincha C/P | 115.709,99 | 9,76 noviem-17-2017 | ener-22-2022 |
| Total deuda largo plazo | 315.205,97 | | |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 472.723,06 | | |

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Proveedores es:

| | |
|--|------------------|
| Alulima Mery Concepcion | 3.450,11 |
| Anahiprivate Collection | 17.097,99 |
| Bolaños Gabriel | 1.912,62 |
| Chubb Seguros | 3.456,85 |
| Contractur | 1.465,20 |
| Ecuahotel | 4.031,81 |
| Gordillo Rosa | 3.056,71 |
| Salazar Gordon Moraima Marina | 4.432,73 |
| Salcedo Guadalupe | 9.215,12 |
| Tarjeta Corporativa | 6.173,05 |
| Varios Proveedores | 40.451,63 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 94.743,82 |

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

| | |
|--|-------------------|
| Andando Tours | 64.830,36 |
| Galapagos Direct Corp. | 42.949,84 |
| Bespoke Sout America Travel | 146.906,18 |
| Andean Trails | 14.870,29 |
| Columbus Travel | 34.946,00 |
| Happy Gringo | 24.331,80 |
| Pure Ecuador | 20.905,77 |
| Thomaz Kuzmic | 53.489,00 |
| Clientes Varios | 104.634,16 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | 507.863,40 |

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Sueldos | 23.591,24 |
| 10% servicios empleados | 242,23 |
| Décimo Tercer Sueldo | 1.527,50 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 6.334,61 |
| 15% utilidades por pagar | 12.619,36 |
| Aporte personal 9,45% | 2.677,19 |
| Aporte patronal 12,15% | 3.442,09 |
| Préstamos quirografarios | 1.377,15 |
| Préstamos Hipotecarios | 699,78 |
| Fondos de Reserva | 343,2 |
| Pension Alimenticia | 223,42 |
| S.R.I por pagar | 9.387,27 |
| Impuesto a la renta por pagar | 19.801,53 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>82.266,57</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 2017, el saldo de ventas locales es:

| | |
|---|---------------------|
| Paquetes turísticos gravadas con tarifa diferente de 0% | 80.149,30 |
| Comisiones | 33.329,36 |
| Bar restaurant | 27.994,84 |
| Otras Ventas | 1.107,46 |
| Paquetes turísticos 0% | 1.943.835,97 |
| Otros Ingresos | 10.206,61 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>2.096.623,54</u> |

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de gastos de operación es:

| | |
|---|---------------------|
| Gastos operacionales | 839.700,88 |
| Sueldos salarios y demás remuneraciones | 331.636,84 |
| Aportes a la seguridad social | 63.963,25 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 37.426,55 |
| Gastos Generales | 559.080,21 |
| Depreciaciones | 97.806,93 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>1.929.614,66</u> |

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Municipio | 17.969,90 |
| Ministerio de Turismo | 731,50 |
| Ministerio del Ambiente | 180,60 |
| Parque Nacional Galapagos | 4.860,00 |
| Adatur | 3.002,16 |
| Capturgal | 2.520,00 |
| Bomberos | 433,00 |
| Ministerio de Transporte y Obras | 152,13 |
| Matricula de Vehiculo | 869,51 |
| Direccion Districtal de Obras | 715,98 |
| Contribuciones Varias | 4.400,00 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>35.834,78</u> |

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Interes Bancarios | 22.765,07 |
| Comisiones Bancarias | 4.297,43 |
| Comisiones Tarjetas de Crédito | 1.485,63 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>28.549,13</u> |

18) Gastos no deducibles

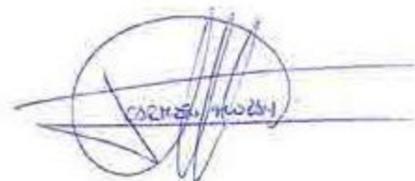
Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Otros gastos no deducibles | 18.495,89 |
| Total al 31 de diciembre del 2017 | <u>18.495,89</u> |

19) 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 2017.

| | |
|---|-----------|
| Saldo anticipo pendiente de pago, después de rebaja | 2.440,49 |
| Retenciones en la Fuente 2017 | 4.962,66 |
| Anticipo impuesto renta año corriente | 16.139,73 |
| Impuesto renta a pagar | 19.801,53 |
| Anticipo próximo año, 2018 | 19.236,68 |



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