

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018 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 2018, es el siguiente:

Caja	4.021,23
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	3.952,36
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931	16.133,40
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	30.911,35
Inversiones Financieras	30.001,00
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>85.019,34</u>

4) Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas por Cobrar Comerciales son:

Avianca Ecuador	1.071,19
Ecoandes Travel	6.753,25
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>7.824,44</u>

5) Varios Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Varios Anticipos es:

Galapagos Marine Expeditions	36.645,00
Mireya Beltran	3.106,00
Ecoandes Travel	7.095,83
Yacumaecolodge	4.115,94
Varios	5.088,20
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>56.050,97</u>

6) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Crédito tributario año corriente	5.791,18
Anticipo impuesto a la renta año	16.274,02
Crédito tributario IVA. acumulado compras	168.607,46
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	71.188,55
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>261.861,21</u>

7) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2018 son:

Préstamos y anticipo a empleados	3.672,46
Valores a liquidar	956,77
Seguros prepagados	19.766,12
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>24.395,35</u>

Estos préstamos no generan intereses.

8) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018, 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	32.160,25
Maquinaria y Equipo	39.605,78
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	- 963.670,41
Total al 31 de diciembre del 2018	1.340.749,84

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.440.071,70
Incremento neto	23.822,21
Depreciación anual	- 123.144,07
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.340.749,84

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 123.144,07

9) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2018 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
231324	Banco de Guayaquil	47.640,53	9,76%	23 de Enero del 2018	10 Enero del 2023
241244	Banco de Guayaquil	38.335,21	9,76%	11 de julio del 2018	20 de julio del 2023
222605	Banco de Guayaquil	4.951,56	9,76%	22-de agost-2017	07 de agosto 2020
225906	Banco de Guayaquil	34.990,42	9,76%	18 de octubre 2017	10 de enero-2022
221732	Banco de Guayaquil	24.863,91	9,76%	03 de agosto -2017	06 de agosto 2020
222037	Banco de Guayaquil	24.843,24	9,76%	9-de agost-2017	09 de agosto 2020
2802678	Banco de Pichincha	90.631,22	9,76%	17-de Noviembre -2017	22 de enero 2022
Total L/P al 31 de diciembre del 2018		266.256,09			
Porción Corriente Deuda Largo Plazo					
231324	Banco de Guayaquil	12.595,94	9,76%	23 de Enero del 2018	10 Enero del 2023
241244	Banco de Guayaquil	8.497,53	9,76%	11 de julio del 2018	20 de julio del 2023
222605	Banco de Guayaquil	6.837,55	9,76%	22-de agost-2017	07 de agosto 2020
225906	Banco de Guayaquil	10.198,04	9,76%	18 de octubre 2017	10 de enero-2022
221732	Banco de Guayaquil	34.366,40	9,76%	03 de agosto -2017	06 de agosto 2020
222037	Banco de Guayaquil	34.355,54	9,76%	9-de agost-2017	09 de agosto 2020
2802678	Banco de Pichincha	25.078,77	9,76%	17-de Noviembre -2017	22 de enero 2022
Total C/P al 31 de diciembre del 2018		131.929,77			
Total Obligaciones bancarias al 31 de diciembre del 2018		398.185,86			

10) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Proveedores es:

Anahiprivate Collection	2.993,29
Beltran Caceres Mireya Catalina	4.000,00
Chubb Seguros	4.092,00
Isgatour	1.425,60
Salazar Gordon Moraima Marina	2.565,69
Tecnomega	1.886,27
Gordillo Rosa	1.440,93
Tiupul Gloria	2.428,37
Vilema Gino	1.097,60
Tarjeta Corporativa	1.826,52
Aerogal	1.816,02
Varios Proveedores	15.097,06
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>40.669,35</u>

11) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Andando Tours	86.445,91
Galapagos Direct Corp.	64.254,30
Bespoke Sout America Travel	61.991,43
Latventure service Inc	37.437,40
Columbus Travel	35.172,72
Happy Gringo	36.032,00
Campus treking	22.289,50
Thomaz Kuzmic	55.799,44
Clientes Varios	199.160,59
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>598.583,29</u>

12) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	20.124,95
10% servicios empleados	235,29
Décimo Tercer Sueldo	2.018,70
Décimo Cuarto Sueldo	5.110,84
15% utilidades por pagar	16.843,28
Aporte personal 9,45%	2.446,98
Aporte patronal 12,15%	3.146,11
Préstamos quirografarios	1.434,08
Préstamos Hipotecarios	699,78
Fondos de Reserva	870,49
Liquidaciones por Pagar	4939,46
S.R.I por pagar	13.140,26
Impuesto a la renta por pagar	29.628,57
Total al 31 de diciembre del 2018	<u>100.638,79</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 2018, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos gravadas con tarifa diferente de 0%	248.312,92
Comisiones	34.395,12
Bar restaurant	29.007,06
Otras Ventas	307,22
Paquetes turísticos 0%	1.745.071,89
Otros Ingresos	<u>5.329,22</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	2.062.423,43

15) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de gastos de operación es:

Gastos operacionales	855.411,42
Sueldos salarios y demás remuneraciones	342.472,52
Aportes a la seguridad social	63.754,14
Beneficios sociales e indemnizaciones	34.013,60
Gastos Generales	424.668,62
Depreciaciones	<u>123.144,07</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	1.843.464,37

16) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Municipio	2.482,52
Ministerio de Turismo	1.440,07
Patente PNG	10.247,53
Parque Nacional Galapagos	11.166,00
Adatur	2.969,48
Captugal	2.620,00
Superintendencia de Compañías	1.513,57
Gad	<u>4.021,78</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	36.460,95

17) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Interes Bancarios	44.386,87
Comisiones Bancarias	2.654,60
Comisiones Tarjetas de Crédito	<u>593,62</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	47.635,09

18) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	<u>23.069,01</u>
Total al 31 de diciembre del 2018	23.069,01

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 25% para el 2018.

Saldo anticipo pendiente de pago.	2.962,66
Retenciones en la Fuente 2018	5.791,18
Anticipo impuesto renta año corriente	19.236,68
Impuesto renta causado	29.628,57
Anticipo próximo año, 2019	13.188,17


Leda Carmen Elena Morán Villarreal
Registro de Contador 31367
CONTADOR GENERAL