

VIAJES UNIGALAPAGOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 dispone de inventarios solamente de Bebidas y Toallas que no tienen no representan materialidad.

Bebidas	717,82
Toallas	1.556,13
Total al 31 de diciembre del 2019	2.273,95

(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 2019 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 2019, es el siguiente:

Caja	95,03
Banco Del Pacifico cta. Cte. 515146-5	3.863,16
Banco de Guayaquil cta. Cte. 5830931	3.160,41
Banco Del Pichincha cta. Cte. 3454194104	23.828,63
Inversiones Financieras	<u>1.000,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	31.947,23

4) Varios Anticipos Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Varios Anticipos es:

EcoandesTravel	71.889,88
Galapagos Marine Expeditions	25.132,00
Carrillo Gina	5.000,00
Tame	7.378,17
Varios	<u>1.625,61</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	111.025,66

5) Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Crédito tributario año corriente	2.572,05
Anticipo impuesto a la renta año	13.188,17
Crédito tributario IVA. acumulado compras	123.788,35
Crédito tributario IVA. Acum. Rte. Fte.	84.934,93
Cuentas por Cobrar SRI por devolucion	<u>10.851,02</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	235.334,52

6) Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 son:

Préstamos y anticipo a empleados	4.802,85
Valores a liquidar	1.501,63
Seguros prepagados	<u>14.370,14</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	20.674,62

Estos préstamos no generan intereses.

7) Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Terreno	338.926,92
Edificio	455.000,00
Maquinaria y Equipo	39.605,78
Naves Aeronaves Barcaza	1.100.000,00
Muebles y Enseres	17.923,50
Equipo de Computacion	32.160,25
Vehiculos de Transporte	138.847,23
Adecuaciones Dique 2010 M/C ANAHI	64.983,93
Adecuaciones Dique 2014 M/C ANAHI	106.406,30
(-) Depreciación Acumulada	<u>- 1.056.477,32</u>

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 115.485,24

8) Obligaciones Bancarias

El saldo de la obligación bancaria al 31 de diciembre del 2019 es:

Préstamo No	Institución Financiera	Monto	Interés	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento
231324	Banco de Guayaquil	33.752,45	9,76%	23 de Enero del 2018	10 Enero del 2023
241244	Banco de Guayaquil	28.975,22	9,76%	11 de julio del 2018	20 de julio del 2023
225906	Banco de Guayaquil	23.745,22	9,76%	18 de octubre 2017	10 de enero-2022
280009	Banco de Guayaquil	53.821,59	9,76%	05-septiembre-2019	17 de septiembre 2022
0	Banco de Guayaquil	25.386,80	9,76%	04.febrero.2019	13 de febrero.2024
2802678	Banco de Pichincha	60.237,62	9,76%	17-de Noviembre -2017	22 de enero 2022
Total L/P al 31 de diciembre del 2019		225.918,90			
Porción Corriente Deuda Largo Plazo					
231324	Banco de Guayaquil	13.888,08	9,76%	23 de Enero del 2018	10 Enero del 2023
241244	Banco de Guayaquil	9.359,69	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	11.245,20	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
280009	Banco de Guayaquil	42.698,81	9,76%	05. septiembre .2019	17 de septiembre 2022
0	Banco de Guayaquil	6.488,87	9,76%	04.febrero.2019	13 de febrero.2024
2802678	Banco de Pichincha	30.393,60	9,76%	17-de Noviembre -2017	22 de enero 2022
Total C/P al 31 de diciembre del 2019		168.732,96			
Obligaciones bancarias al 31 /12/2019		394.651,86			

9) Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Proveedores es:

Chubb Seguros	11.040,13
Anahiprivate Collection	2.187,50
Quito Motor	31.138,01
Guzman Brito David	1.200,00
Pluas Montoya Mariana	1.047,11
Tecnomega	1.886,27
Torres Paredes Hugo	6.000,00
Varios Proveedores	11.145,85
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>65.644,87</u>

10) Anticipo Clientes

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de Cuentas por Pagar por anticipo de clientes es:

Núñez Montufar Ruben	54.790,25
Bespoke South	58.869,37
Happy Gringo	64.758,80
Galapagos Direct Corp	26.122,50
Andando Tours	18.903,41
Palmar Voyage	10.036,00
Leigh Anne	10.800,00
Worldwide Explorations	10.778,40
Positiv Turismo	8.696,00
Columbus Travel	8.791,60
Galacrusies Expeditions	25.085,60
Campustrecking	17.121,00
Mallku Expeditions	17.010,00
Ecuadorsustainable	9.756,04
Clientes Varios	159.113,64
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>500.632,61</u>

11) Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Sueldos	19.896,87
10% servicios empleados	81,43
Décimo Tercer Sueldo	2.287,80
Décimo Cuarto Sueldo	7.378,52
15% utilidades por pagar	13.910,29
Aporte personal 9,45%	2.477,19
Aporte patronal 12,15%	3.092,64
Préstamos quirografarios	1.054,72
Préstamos Hipotecarios	699,78
Fondos de Reserva	820,83
S.R.I por pagar	8.136,63
Impuesto a la renta por pagar	21.543,23
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>81.379,93</u>

12) 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.

13) Ventas Locales de servicios

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de ventas locales es:

Paquetes turísticos gravadas con tarifa diferente de 0%	86.091,04
Comisiones	4.842,84
Bar restaurant	21.238,74
Tick Aereos	57.677,08
Paquetes turísticos 0%	1.896.815,66
Intereses Bancarios Recibidos	264,42
Otros Ingresos	5.629,25
Reembolso de Gastos	960,54
Total al 31 de diciembre del 2019	<u>2.073.519,57</u>

14) Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de gastos de operación es:

Sueldos salarios y demás remuneraciones	290.259,41
Aportes a la seguridad social	52.479,11
Beneficios sociales e indemnizaciones	34.958,55
Gastos Generales	472.365,36
Depreciaciones	<u>115.485,24</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	1.820.959,09

15) Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Superintendencia de Compañías	1.456,24
Municipio de Quito	388,60
Patente	15.689,87
Adatur	3.044,31
Capturial	2.620,00
Bomberos	343,01
Gad	6.875,22
Impuestos x 1 mil sobre los Activos Fijos	<u>1.340,75</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	31.758,00

16) Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Interes Bancarios	40.234,97
Comisiones Bancarias	3.148,57
Comisiones Tarjetas de Crédito	<u>324,30</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	43.707,84

17) Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	<u>7.347,95</u>
Total al 31 de diciembre del 2019	7.347,95



Ing. CPA. Ximena Elizabeth Cuenca Imaicela
Registro de contador # 17-5598
CONTADORA