

IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A.

INFORME DEL COMISARIO

31 de diciembre del 2013

Av. Amazonas 31-23 y Azuay
Edificio Copladi, Tercer piso
Casilla 17-17-386
Quito - Ecuador

Phone + 593 2 2279358-2255928
Fax + 593 2 2469293

Email uhy@uhyecuador.com
www.uhyecuador.com

Quito, 12 de Mayo del 2014

A la Junta General Accionistas de
IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A.

De conformidad con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y en nuestra calidad de comisarios, hemos examinado el estado de situación financiera de IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A. al 31 de diciembre del 2013, y de los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

Mi revisión se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Normas Internacionales de Información Financiera, con el propósito de obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. El examen efectuado a base de pruebas selectivas incluye un análisis de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Además, incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

En mi opinión, basado en el alcance de mi revisión índico que:

Las cifras de los estados financieros antes mencionados, han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad, con las Normas Internacionales de Información Financiera.

En nuestra opinión, basados en el alcance de nuestra revisión:

- Las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas.
- Los libros de actas de las Juntas de Accionistas, libro talonario de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con las disposiciones legales.

- La correspondencia, los comprobantes, libros y registros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y a la técnica contable, y se conservan de acuerdo a lo indicado en las disposiciones legales.

Además en cumplimiento de mi responsabilidad de comisario cúpleme informarle lo siguiente:

- La administración de IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A. nos ha proporcionado toda la colaboración que solicitamos para el cumplimiento de nuestras funciones.
- Como parte de la revisión efectuada, hicimos una revisión del sistema de control interno contable de la Compañía, en el alcance que consideramos necesario para evaluar dicho sistema. Nuestra revisión y evaluación del sistema de control interno contable, se concentró para determinar el alcance de nuestras pruebas y no del que sería necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno de IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A., tomado como un todo y por lo tanto, no necesariamente descubriría todas las debilidades sustanciales del sistema; sin embargo, podemos informar que el estudio y evaluación realizado no mostró ninguna condición, que en nuestra opinión constituya una debilidad sustancial de control interno.

IGUANATOURS CRUCEROS MARÍTIMOS S. A. “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 17 de septiembre del 1987 bajo la denominación de Iguanatours Cruceros Marítimos Cia. Ltda. y el 5 de junio de 1990 cambió su denominación a Iguanatours Cruceros Marítimos S. A.. El Objeto social actividad principal consiste en actuar como agencia de viajes y operadora de turismo, fomentando las actividades de turismo mediante la promoción y difusión dentro y fuera del país, operación de yates y veleros turísticos en la costa ecuatoriana y las Islas Galápagos. Al 31 de diciembre del 2013 la situación financiera y los resultados de sus operaciones se resumen a continuación:

Balance General

Activo		
Activo corriente	US\$	3,210,826
Activo no corriente		<u>6,136,315</u>
Total Activo		<u>9,347,141</u>
Pasivo		
Pasivo corriente		6,258,119
Pasivo no corriente		<u>1,290,400</u>
Total Pasivo		<u>7,548,519</u>
Patrimonio de los Accionistas, neto	US\$	<u>1,798,622</u>
Total Pasivo + Patrimonio		<u>9,347,141</u>

Estado de Resultados

Ingresos por ventas	US\$	2,426,654
Ingresos financieros		140,316
Otros Ingresos		<u>495,996</u>
		3,062,966
Costos de ventas		<u>(2,023,171)</u>
Margen bruto		1,039,795
Gasto de venta y administrativo		(740,872)
Gastos financieros		<u>(203,679)</u>
		(944,551)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto		95,244
15% Participación de los trabajadores en la Utilidades		(14,287)
Impuesto a la renta		<u>(55,247)</u>
Utilidad neta	US\$	<u>25,710</u>

Debido a que nuestra designación como comisario de la Compañía fue posterior al cierre de los estados financieros, no me fue factible revisar una vez cada tres meses los estados de caja y cartera, de conformidad con lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías.

Muy Atentamente,



Juan Antonio
Uhy Management Advisory Cía. Ltda.