COLUMBUSTRA VEL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, con opinión de los auditores independientes.

COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADOS FINArCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido:

ESTADO DE SITU¡CIÓN FINANCIERA	–4 –
ESTADO DE RESiLTADOS	- 5 -
ESTADOS DE CAiBIOS EN EL PATRIMONIO	-6-
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESllADOS FINANCIEROS	- 9 -

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Ac donistas de:
COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

Informe sobre Ifs estados financieros ,

Hemos auditado rl estado de situación financiera adjunto de **COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.** al B1 de diciembre del 2013, y los correspondientes estado de resultados y est~do de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los socios y de flUjOSjde efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilida de la administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales d'e Información Fina ciera y del control interno que la administración consideró necesario para p Irmitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsa¡bilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en;l primer párrafo con base a nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en l s párrafos del primero al cuarto de las bases para calificar la opinión, nuestra uditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas rormas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y desempeñemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estad~s financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimient0s seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del rie~go de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al hac r esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **FOLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.,** a fin de diseñar los procedimientos d~ auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito dF expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, Jsí como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para pr, porcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Bases para calificar la opinión

La Compañía no nos proporcionó los detalles de la composición de saldos iniciales de ciertas cue .s por cobrar a compañías relacionadas cuyo monto en conjunto asciende a U 781.816, al igual que no nos proporcionó al detalle de la composición del bro de propiedad y equipo por un monto de USD$30.139 que no han sido deprec dos desde su origen y no pudimos aplicar otros procedimientos que nos permita satisfacernos de los saldos de estas cuentas.

A la fecha de nuestra revisión la Compañía no nos proporcionó los sustentos de los ajustes y análisis realizados que respaldan la implementación de Ndrmas Internacionales de Información Financiera, cuyo impacto financiero en el patrimonio fue de US$ 171.167.

La Compañía no cuenta con auxiliares detallados de sus cuentas por cobrar cuyo saldo al 31 de diciembre del 2013 asciende a USD$ 3.069.696 correspondiente principalmente su compañía relacionada HAUGAN CRUISES, mismos que permitan realiza un adecuado seguimiento y control, adicionalmente no ha establecido un pimiento de conciliación y liquidación de los anticipos recibidos de clientes relaci nadas con estos saldos, cuyo monto asciende a USD$ 1.349.858 aproximadamen l y cuentas por pagar a la misma compañía relacionada por USD'$ 1.116.302, por 1, que los activos y pasivos antes mencionados se encuentran sobrevalorados.

COLUMBUSTRAV CIA. LTDA., duplicó su facturación de tours en el periodo 2013 por un monto ap , imada de USD$28.940 situación que genera sobrevaloración de las cuentas por rar y de los ingresos en la cifra antes mencionada.

Opinión calif.icada

En nuestra opinió excepto por los pOSiblesefectos de los asuntos descritos en los párrafos primero I tercero y excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo cuarto, d las bases para calificar la opinión, los estados financieros antes mencionados p ntan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financi de **COLUMBUSTRAVE1. CIA. 1.TDA.** al 31 de diciembre del 2013, los resulta10s de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Otros asuntos

Tal como se menciona en la Nota 21, la Compañía no dispone del anexo de precios de transferencia chrrespondiente al año 2013 requerido por disposiciones legales vigentes. Dicho anbxo constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadJs locales *y/o* del exterior han sido efectuadas a precios razonables que s~ aproximan a valores de plena competencia. A la fecha de emisión de los edtados financieros, dicho anexo se encuentra en proceso de ejecución y la Administración de la Compañía considera que los efectos del mismo, si hubiere, carecen de importancia relativa.

Los estados financieros de **COLUMBUS TRAVEL CÍA. LTDA.,** al 31 de diciembre del 2012 fueron aJditados por otros auditores, cuyo informe emitido con fecha 18 de junio del 2013, contiene una opinión con salvedades, cuyos motivos se detallan a continuación:

COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	Nota		Reserva legal		Otros resultados integrales			
			Reserva legal	Reserva facultativa, estatutaria y otras	Ganancias y pérdidas actuariales		Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
Saldos al 31 de diciembre del 2011		**83.031**	**13.284**	**3.034**	**-**			
						464.596		464.596
					(33.470)			(33.470)

Soraya Valenzuela
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑPS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas		
Ingresos de actividades ordinarias	17	3.037.610	2.204.658
Costo de ventas	~8	1.338.168	1.194.122
GANANCIA BRUTA		**1.699.442**	1.0~0.536
Gastos de administración y ventas	19	1.092.842	820.124
UTILIDAD OPERACIONAL		**606.600**	**190.412**
Otros ingresos y gaJos:			
Gastos financieros		(81.593)	(12.638)
Otros ingresos		113.095	
UTILIDAD ANTES D IMPUESTO A LA RENTA		**638.102**	**177.774**
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	20	173.506	41.424
Utilidad del períOdj		**464.596**	**136.350**
OTROS RESULTADOS; INTEGRALES			
Pérdidas actuarias		(33.470)	
Resultado integral total		**431.126**	
Resultado integral total del período atribuible a los propietarios		**431.126**	**136.350**

Luisa Córdova
Apoderada

Soraya Vale1'iZOelc?
Contadora General

Ver notas a los estatios financieros

No se ha proporcionado los detalles de los respectivos análisis de adopción a NIIFS, de la cuentas: Cuentas por cobrar USD$ 1.101.612 conformado por: Anticipos a proveedores por USD$295.756, Anticipos y préstamos al personal por USD$1.4~4; Garantías por USD$14.300; Cuentas por cobrar compañías relacionadas por $781.816, Otras cuentas por cobrar por $8.313; adicionalmen e Anticipo proveedores de barcos USD$ 163.554 y Cuentas por pagar USD$ 7 .192.

No nos han p oporcionado el detalle del respectivo análisis de adopción a j'.JIIFS, de la cuenta Rropiedad planta y equipo, el saldo al 31 de diciembre del 2612 es por $40.180, dicionalmente no nos han proporcionado un respaldo de alguna toma física de la mencionad'a cuenta.

~$i?:~1i!1t

Registro No. 680

/l}(\JJtl

Licencia No. 29431

~ Av, de los Shyris N34-40 y República de El alvador
Edificio Tapia, piso 8, oficina 802
Telefax: (593-2) 3331 946
Quito - Ecuador

Av, Rodrigo Chávez González, Parque Ernpresarial Colón
Edificio 4, oficina 203
Telf: 09 9887 4747
Guayaquil - Ecuador

COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en U.S. dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2013	2012
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIEN ES:			
Caja y bancos	5	1.550	; 1.867
Activos financieros			
Cuentas por cobr r clientes	6	3.069.696	781.816
Otras cuentas pot cobrar	7	1.370.624	305.495
Activos por impuestos corrientes	8	307.615	310.522
Total activos corrie~tes		**4.749.485**	**1.399.700**
ACTIVO NO CORRI NTES:			
Propiedad y equipo	9	35.593	40.180
Otras cuentas por cobrar		14.299	14.300
Total activos no cor ientes		**49.892**	**54.480**
Total activos		**4.799.377**	**1.454.180**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIEN IES:			
Obligaciones financieras	10	284.866	126.737
Cuentas por pagar cpmerciales	11	1.674.551	25.508
Otras cuentas por pagar		11.911	1.672
Pasivos por impuestbs corrientes	8	112.033	2.972
Beneficios empleadob corto plazo	12	141.101	48.411
Total pasivos corrienites		**2.224.462**	**205.300**
PASIVOS NO CORRItNTES:			
Beneficios empleadok post-empleo	14	143.812	89.259
Otras cuentas por pa1gar	15	1.450.740	610.384
Total pasivos no cor~iente		**1.594.552**	**699.643**
Total pasivos		**3.819.014**	**904.943**
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	22	83.031	83.031
Reservas	23	16.318	16.318
Resultados acumulad s	24	914.484	449.888
Otros resultados inte6rales		(33.470)	
Total patrimonio		**980.363**	**549.237**
Total pasivos y patrimonio,		**4.799.377**	**1.454.180**

Luisa Córdova
Apoderada

Ver notas a los estadop financieros

COLUMBUSTRAVEL CIA. LTDA.

ES,I:~DOS**DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación ...)**
POR LOS AN~S **TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U.S. dólares)

	2013	2012
CONCILIACIÓN DE LA UTIILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	**431.126**	**136.350**
Ajustes para conciliar la u~ilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación yamortizdción	11.934	106
Provisión jubilación y désahucio	54.553	63.829
Impuesto a la renta	101.415	41.424
Participación a trabajadores	106.377	31.372
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clie~tes	(2.287.880)	141.249
Otras cuentas por cobrar	(1.062.221)	(4.218)
	1.649.043	(397.788)
g~~~t~~:~;a~apg:/ pCaOg~fr[illegible]es	844.555	(6.428)
Efectivo neto provenien1te de actividades de operación	**(151.098)**	**5.896**

Luisa Córdova
Apoderada

Soraya Valenzuela
Contadora General

Ver notas a los est dos financieros