CONSULTORES
GUZMÁN BENÍTEZ & ASOCIADOS
Auditores-Contadores-Consultores Gerenciales
Telefax:09-9409654- 2691053
Email: consultguzben@yahoo.com
albertoguzmanec@yahoo.com

55292

TURISMO AMONRA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

TURISMO AMONRA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE	***Páginas #***
Informe de los Auditores Independientes	*3*
Balance general	*4*
Estado de Resultados	*5*
Estado de evolución del patrimonio de los socios	*6*
Estado de Flujo de Efectivo	*7*
Notas a los estados financieros	*8 – 10*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
TURISMO AMONRA S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

*Hemos auditado el balance general adjunto de **TURISMO AMONRA S.A.** al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, cambios en la evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas*

Responsabilidad de la Administración de la Compañía 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 Ecuatorianas de Contabilidad y del control Interno determinado por la administración como permitir la preparación de los estados financieros libres errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planificamos y realizamos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, sobre la materialidad. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados a las circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también comprende la evaluación de las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como de la presentación de los estados financieros.

Opinión

*En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **TURISMO AMONRA S.A.** al 31 de Diciembre del 2010, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con normas contables y disposiciones promulgadas o permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

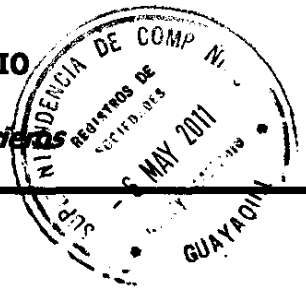
C.P.A / M.B.A Alberto G Guzmán M –Socio **RNAE-2No. 361**
RNC No. 23609

Abril 15 del 2011
Guayaquil – Ecuador

TURISMO AMONRA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	NOTAS	2010	2009
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Cuentas por cobrar compañías Relacionadas	3	1,521,775	1,312,578
Impuestos		22,222	
Seguros pagados por anticipado		12,096	2,772
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1,556,093**	**1,315,349**
PROPIEDADES Y EQUIPOS	4	**1,008,438**	**1,117,276**
OTROS ACTIVOS			
Cargos Diferidos	5	117,664	137,664
Cuentas por cobrar L/P accionistas			21,600
TOTAL OTROS ACTIVOS		**117,664**	**159,264**
TOTAL ACTIVOS		**2,682,195**	**2,591,890**
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS:			
Cuentas por pagar	6	126,490	131,022
Ventas Diferidas		401,366	340,444
TOTAL PASIVOS		**527,856**	**471,466**
PATRIMONIO:			
Capital social	7	270,533	270,533
Reserva de Capital		1,903,222	1,903,222
Reserva Legal		13,017	11,330
Resultados Acumulados		-47,609	-86,252
Resultados del Ejercicio		15,178	21,591
TOTAL PATRIMONIO		**2,154,340**	**2,120,425**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2,682,195**	**2,591,890**

Ver notas a los estados financieros



Representante legal

Eco. Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General

Ing. Hugo Inga Ávila
0914829049001

TURISMO AMONRA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	Notas	2010	2009
INGRESOS			
Servicio de transporte	8	1,377,241	1,281,745
TOTAL INGRESOS		**1,377,241**	**1,281,745**
COSTOS Y GASTOS:			
COSTO DE OPERACIÓN			
Sueldos	9	160,101	149,169
Beneficios Sociales y servicios ocasionales	9	116,482	89,435
Ingenieria		289,948	73,498
Hoteleria	10	266,904	232,284
Amortización de seguro		24,181	24,181
Depreciación de embarcación		228,838	228,838
Amortización de cupos		25,000	25,000
Combustibles y Lubricantes		174,112	212,580
Mantenimiento		32,439	22,489
Otros		32,782	22,169
TOTAL COSTO DE OPERACIÓN		**1,350,788**	**1,079,643**
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Reembolso gastos administrativos	11		163,459
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		**0**	**163,459**
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**1,350,788**	**1,243,102**
Utilidad del ejercicio		**26,453**	**38,643**
Participación de trabajadores		3,968	5,796
Impuesto a la renta		5,621	8,212
Reserva Legal		1,686	2,463
Utilidad Liquida		**15,178**	**24,635**

Representante legal
Eco. Santiago Dunn Suárez
0908890155

Contador General
Ing. Hugo Inga Avila
0914829049001

TURISMO AMONRA S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN LA EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	Capital Social	Reseva Legal	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
SALDO AL 12/31/2008	**270,533**	**9,164**	**1,903,222**	**-54,934**	**2,127,985**
Resultados del ejercicio 2009				38,642	38,642
Participación de trabajadores				-5,796	-5,796
Impuesto a la renta				-8,211	-8,211
Reserva Legal 2009		2,166		-2,166	0
Dividendo				-32,195	-32,195
SALDO AL 12/31/2009	**270,533**	**11,330**	**1,903,222**	**-64,661**	**2,120,424**
Ajustes años anteriores				16,907	16,907
Resultados del ejercicio 2010				26,454	26,454
Participación de trabajadores				-3,968	-3,968
Impuesto a la renta				-5,621	-5,621
Reserva Legal 2010		1,686		-1,686	0
SALDO AL 12/31/2010	**270,533**	**13,017**	**1,903,222**	**-32,576**	**2,154,195**

Ver notas a los estados financieros

Representante legal
Eco. Santiago Dunn Suárez
0908890165

Contador General
Ing. Hugo Inga Avila
0914829049001

TURISMO AMONRA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida en Abril de 1988 en Guayaquil - Ecuador y su actividad principal es el fomento de la actividad turística mediante el transporte marítimo de pasajeros al Parque Nacional Galápagos. Para lo cual la compañía utiliza una embarcación de nombre LETTY, que tiene una capacidad de 20 pasajeros y 11 tripulantes.

Indicadores de la economía al 31 de Diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2010	3.3%
2009	4.3%
2008	8.8%

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Base de presentación de los Estados Financieros.- *La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los E.U.A. de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las NEC, se siguen las políticas o prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.*

Como parte del proceso de dolarización de la economía, la Federación Nacional de Contadores, con la aprobación de la Superintendecia de Compañías, emitió la Norma Ecuatoriana de Contabilidad – NEC No. 17 con la cual los estados financieros al 31 de marzo del 2.000 fueron ajustados y convertidos de sucres a dólares de los E.U.A; moneda de curso legal adoptada en la República del Ecuador a partir del 10 de enero del 2.000, en consecuencia los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2.000 son reportados en dólares de los E.U.A.

Propiedades y Equipos (Embarcaciones).-
Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalicen. Las embarcaciones incluye un moto Yate y una balsa a remos denominado Kayak, Los cuales depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, al 5% y 10% respectivamente.

Cargos diferidos:
Corresponde al costo de la concesión de licencia para la realización de operaciones turísticas en el Parque Nacional Galápagos, este gasto es amortizado al 10% anual.

Reserva de capital.- *La constituye el saldo de la cuenta, reserva por revalorización del patrimonio la cual se incrementó por el ajuste a valor del mercado de los inventarios, propiedades, equipos y otros activos. La Superintendencia de Compañías no ha emitido normas específicas relacionadas con el uso de esta cuenta, para propósitos de capitalización, compensación o las previstas en caso de devolución a los socios.*

TURISMO AMONRA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Impuesto a la Renta.- *De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, la Compañía establece sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de impuesto a la renta.*

3. CUENTAS POR COBRAR.-

Las cuentas por cobrar a Compañías Relacionadas corresponden al neto de los valores cobrados y pagados por Ecoventura por los servicios de turismo, los mismos que no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses, de acuerdo a convenio de asociación.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS.- (EMBARCACIONES)

El movimiento de la cuenta es como sigue:

COSTO	
Saldo 31-12-2008	**3,336,061**
Saldo 31-12-2009	**3,316,222**
Incremento por Avalúo, contable	120,060
Saldo 31-12-2010	**3,436,282**
DEPRECIACION ACUMULADA:	
Saldo 31-12-2008	**1,970,108**
Gasto	228,818
Saldo 31-12-2009	**2,198,926**
Gasto	228,918
Saldo 31-12-2010	**2,427,844**

5. CARGOS DIFERIDOS.-

El movimiento de la cuenta es como sigue:

COSTO	
Saldo 31-12-2009	**400,000**
Adiciones	
Saldo 31-12-2010	**400,000**
AMORTIZACION ACUMULADA:	
Saldo 31-12-2009	**262,336**
Gasto	20,000
Saldo 31-12-2010	**282,336**
Saldo neto a 12-31-2010	**117,664**

12. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisada por las autoridades tributarias, de acuerdo a las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta, dentro de los tres años siguientes a partir a partir de la fecha de presentación de las declaraciones y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarada en todo o en parte.

Utilidad del Ejercicio (antes de Part. Trabajador e Impuesto a la Renta)		**26,454**	**38,642**
menos			
Gastos deducibles - Amortizaciones		0	0
Base Participación de Trabajadores		**26,454**	**38,642**
Participación de Trabajadores	15%	3,968	5,796
100% =tras rentas excentas			
Gastos no deducibles			
Gastos incurridos para generar ingresos excentos			
Participación de trabajadores de ingresos excentos			
Base Imponible Impuesto a la Renta		**22,486**	**32,846**
Impuesto a la Renta Causado	25%	5,621	8,211
Anticipo Pagado			13,162
Retenciones en la fuente			
Impuesto a la Renta a Pagar		**5,621**	**-4,950**
Anticipo próximo año		**24,809**	**22,222**

13. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas. También si tienen transacciones con sociedades en Paraísos Fiscales, por proporción de transacciones o si los precios no se ajustan al principio de plena competencia.

	2010	**2009**
Cuentas por cobrar- Ecoventura	1,519,353	1,312,578
Ingresos- Galapagos Network	1,637,339	1,281,745
Costos		208,956

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no tenemos conocimiento de eventos importantes que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y la continuidad de negocio en marcha.