

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S. A. MAEXGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 Objeto Social.-

La compañía **GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S. A. MAEXGAL**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 01 de septiembre del 2006, mediante escritura pública celebrada ante El Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, del Dr. Marcos Díaz Casquete, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Isabel el 22 de septiembre del 2006, con fecha 28 de diciembre de 2010, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Provisional Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, Dr. Oswaldo Bolívar Florencia Peña, cambia su domicilio del cantón Isabel a Puerto Ayora, cantón Santa Cruz, provincia de Galápagos, la misma que fue inscrita en Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Santa Cruz, el 29 de noviembre del 2011. El Objeto Social la empresa es 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 Normas Internacionales de Información financiera, (NIIFs para PYMES) 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 2012 y su respectiva depreciación acumulada figuran como únicos elementos en la definición del costo del bien, cumpliendo disposiciones establecidas en la N.E.C.

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	5%
Aeronaves	
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 GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S. A. MAEXGAL, 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) Control Interno

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S. A. MAEXGAL, 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 2012, es el siguiente:

Caja	51,16
Banco Del Pacifico cta. Cte. 5335795	3,62
Banco Del Pichincha cta. Cte. 2100006134	10,76
Total al 31 de diciembre del 2012	65,54

4 Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Crédito tributario años anteriores	534,76
Anticipo impuesto a la renta año	212,78
Crédito tributario IVA acumulado	353,66
Total al 31 de diciembre del 2012	1.101,20

5 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 son:

Anahiprivate Collection S. A.	30.000,00
Total al 31 de diciembre del 2012	30.000,00

6 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad Planta y Equipo es:

Costo Histórico	
Muebles y enseres	1.338,44
Maquinaria	17.995,87
Lancha Flipper	32.789,89
Adecuaciones e Instalaciones	4.103,65
(-) Depreciación Acumulada	-18.345,44
Total al 31 de diciembre del 2012	37.882,41

Variación de Propiedad Planta y Equipo	
Saldo al 31 de diciembre del 2011	57,413.69
Incremento (disminución), neto	2,797.39
Depreciación anual	<u>-3,983.23</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2012	56,227.85

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y Equipo fue de \$ 3,983.23

7 Proveedores

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Proveedores es:

Seguros Equinoccial	<u>265.62</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	265.62

8 Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Impuesto a la renta del ejercicio	2,947.10
S.R.L. por pagar	<u>52.68</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	2,999.78

9 Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Ing. Hugo Torres	<u>60,769.83</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	60,769.83

El crédito del accionista no tiene interés ni fecha de pago establecida.

10 Capital Social

El capital social de la compañía es \$ 800,00 y está dividido en: 800 acciones de \$1,00 dólar cada una.

11 Ventas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de ventas locales es:

Transporte marítimo	<u>24,835.00</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	24,835.00

12 Gastos de Operación

Saldo al 31 de diciembre del 2012:

Gastos operacionales	7,044.94
Gastos Generales	4,499.04
Depreciaciones	<u>3,983.23</u>
Total al 31 de diciembre del 2012	15,527.21

13 Otros gastos no operacionales

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Superintendencia de Compañías	73,10
Total al 31 de diciembre del 2012	73,10

14 Gastos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Comisiones bancarias	43,60
Total al 31 de diciembre del 2012	43,60

15 Gastos no deducibles

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo es:

Otros gastos no deducibles	8.082,86
Impuestos fiscales	197,60
Total al 31 de diciembre del 2012	8.280,46

16 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 23% para el 2012.

Utilidad del ejercicio	4.533,00
Gastos no deducibles	8.280,46
Utilidad conciliada tributaria.	12.813,46
Saldo anticipo pendiente de pago	0,00
Retenciones en la Fuente 2012	0,00
Crédito tributario años anteriores	534,76
Impuesto renta a pagar	2.947,10
Anticipo próximo año	447,90



Lcda. Carmen Elena Morán Villarreal
Registro de Contador 31367
CONTADORA