

GALAPAGOS MARINE EXPEDITIONS S. A. MAEXGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 Isabela 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 2013 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	33,33%

(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 2013, es el siguiente:

Caja	91,86
Banco Del Pichincha cta. Cte. 2100006134	32,20
Total al 31 de diciembre del 2013	124,06

4 Cuentas por Cobrar Fiscales

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Crédito tributario años corriente	3,00
Anticipo impuesto a la renta año	447,90
Total al 31 de diciembre del 2013	450,09

5 Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2013 son:

Anahiprivate Collection S. A.	10.000,00
Total al 31 de diciembre del 2013	10.000,00

Esta cuenta por cobrar no genera intereses ni plazos

6 Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2013, 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 -22.328,73

Total al 31 de diciembre del 2013 33.899,12

Variación de Propiedad Planta y Equipo

Saldo al 31 de diciembre del 2012	56.227,85
Incremento (disminución), neto	00
Depreciación anual	-3.983,29
Saldo al 31 de diciembre del 2013	56.227,85

El gasto anual por depreciación de Propiedad Planta y
Equipo fue de \$ 3.983,23

7 Pasivos Acumulados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Impuesto a la renta del ejercicio	582,02
S.R.I. por pagar	840,34
Total al 31 de diciembre del 2013	1.422,36

8 Cuentas por Pagar Accionistas

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de los Pasivos Acumulados es:

Ing. Hugo Torres	5.974,27
Total al 31 de diciembre del 2013	5.974,27

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

9 Capital Social

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

10 Ventas

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de ventas locales es:

Ventas con 12%	9.950,00
Ventas con 0%	<u>2.410,00</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	12.360,00

11 Gastos de Operación

Saldo al 31 de diciembre del 2013

Gastos operacionales	4.167,27
Sueldo y Salarios	1.004,58
Aportes a la Seguridad Social	162,72
Gastos generales	396,59
Depreciaciones	<u>3.983,29</u>
Total al 31 de diciembre del 2013	9.714,45

12 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 22% para el 2013.

Utilidad del ejercicio	2.645,55
(+) Gastos no deducibles	<u>00,00</u>
(=) Utilidad conciliada tributaria.	2.645,55
Saldo anticipo pendiente de pago	0,00
Retenciones en la Fuente 2013	3,00
Anticipo Impto Renta Pagado	447,90
Impuesto Renta por Pagar	582,02

Anticipo Impuesto Renta año 2014 317,92



Lcda. Carmen Elena Morán Villarreal
Registro de Contador 31367
CONTADORA