

# SHARKSKY ECOVENTURES GALAPAGOS S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012

### Referencia

Sección 3 Párrafo 3.24

### Nota 1

#### **Información General:**

Compañía SHARKSKYS ECOVENTURES GALAPAGOS S.A. con REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES RUC No. 2091757160001 COD. ACT. CIUU H5110.03, Expediente SC.NIIF.8133511.2012.1, constituida mediante escritura pública el 12 de Enero de 2009; inscrita en el Registro de Mercantil, el día 31 de marzo 2009 de Sociedad Anónimas, cuyo domicilio es Av. Charles Darwin en San Cristóbal Galápagos Su actividad principal es dedicarse a la elaboración, programación, y ejecución de actividades turísticas, la mediación en la reserva de plazas y ventas de boletos en toda clase de medios locales o internacionales, la reserva, adquisición y venta de alojamiento y servicios turísticos.

### Referencia

Sección 3 Párrafo 3.3

### Nota 2

#### **Bases de Elaboración:**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

## Referencia

## Nota 3

### ***Políticas Contables:***

Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22

### ***Inventarios***

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, los fletes, seguros, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta. El método utilizado para medir el costo es el de primeras entradas, primeras salidas (PEPS).

Sección 8 Párrafo 8.3

### ***Cuentas y Documentos por cobrar***

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 Literal a.

### ***Propiedad, Planta y Equipo.***

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 Numeral vi.

### ***Depreciación Acumulada***

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Edificios 10 años  
Mobiliario y Equipo 5 años  
Vehículos 5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.

Sección 23 Párrafo 23.3

### ***Ingresos de Actividades Ordinarias***

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de prestación de servicios, se reconocen cuando se realizan los servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del Servicio de Rentas Internas.

Sección 18 Párrafo 18.27

### ***Activos Intangibles***

Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de 5 años, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.

### ***Deterioro de los Activos Intangibles.***

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si

Sección 18 Párrafo 18.25

existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor resultante.

***Impuestos.***

El impuesto representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Sección 29 Párrafo 29.3

***Reserva Legal***

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el 5 por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.

**Referencia**

Sección 7 Párrafo 7.2

**Nota 4*****Balance de Situación Financiera******Información a Revelar******Efectivo y Equivalentes:***

La cuenta Efectivo y Equivalentes se compone de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones en instrumentos del mercado monetario. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2011	2012
Efectivo en Bancos	\$ 2.358,20	\$ 1.017,41

**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

\$ 2.358,20 \$ 1.017,41

La variación de decremento que existe es un valor cuyo importe asciende a \$ 1.340,79 debido principalmente por flujos de venta de servicios no depositados en los fondos disponibles de bancos.

Entendiéndose que esta variación es normal según los soportes contables.

El saldo está justificado con los arqueos y conciliación bancaria correspondiente.

## Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

## Nota 5

### ***Cuentas y Documentos por Cobrar:***

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, de actividades ordinarias que no generan intereses y se integran de la siguiente forma:

Año	2011	2012
Cuentas por Cobrar \$	0,00 \$	19.850,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		
	\$ 0,00 \$	19.850,00

Este efecto de crecimiento considerable se produce en estas cuentas por el tipo de crédito directo otorgado a nuestros clientes frecuentes entendiéndose que en este año la compañía como política de recuperación se otorgue un máximo de 90 días.

En este año para un mejor manejo de nuestra cartera vencida se implementa políticas de reservas y pagos en todo cuanto se refiere al mercadeo de nuestros servicios.

Este flujo de efectivo no cobrado generó en este año pérdida para nuestra empresa por cuanto se prestaron servicios pero estos mismos no se cancelaron sino después de varios meses.

**Referencia**

Sección 17 Párrafo 17.31 y 17.32

**Nota 6*****Inventarios, Propiedad, Planta y Equipo:***

Año	2011	2012
Equipo de Computo	\$ 1.200,00	\$ 1.200,00
TOTAL Planta y Eq.	\$ 1.200,00	\$ 1.200,00

Los Inventarios de accesorios no tienen ningún cambio por cuanto es un inventario fijo para la operación entendiéndose que es la cantidad requerida y su importe es de \$ 1.200 en los dos años.

El total de Planta y Equipos al 31 diciembre de 2011es de \$ 1.200,00 Importe en libros 31 diciembre de 2012 1.200,00 No Existiendo una diferencia.

**Referencia**

Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.

**Nota 7*****Cuentas y Documentos por Pagar:***

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de servicios locales y gastos de las operaciones tributarias del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

Año	2011	2012
Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00

Total Cuentas y Documentos por pagar

Año	2011	2012
	\$ 0,00	\$ 0,00

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 90 días.

Las Cuentas y Documentos por Pagar no se reflejan por cuanto la totalidad de nuestros proveedores nos exigen pagas anticipados las obligaciones establecidas.

### Referencia

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.

### Nota 8

#### **Ingresos por Actividades Ordinarias:**

Año	2011	2012
Ventas	\$ 622.549,67	\$ 814.695,04
Total de Actividades Ordinarias		
	\$ 622.549,67	\$ 814.695,04

Esta cuenta de ingresos Ordinarios por Venta de Servicios se incrementó un 30 % Su proporcionalidad del año 2011 al año 2012. Este efecto se produce porque en este año se activa la oficina de Ventas y Mercadeo, esto indica una estabilidad en los ingresos.

### Referencia

Sección 8 Párrafo 8.3

### Nota 9

#### **Gastos Administrativos:**

El saldo de la cuenta Gastos de Venta se detalla como sigue:

Año	2011	2012
Comp.Serv.	\$ 621.208,88	\$ 787.820,17
Sueldos	\$ 0,00	\$ 38.400,00
Otros Bienes	\$ 0,00	\$ 4.520,00

## Total de Gastos Administrativos

\$ 621.208,88 \$ 830.740,17

El rubro de Gastos por compra de servicios para el 2012 tiene un incremento del 26,82% esto nos indica que existe un aumento de en la demanda de estos servicios, entendiendo que el mercado del turismo esta creciendo.

El Rubro de Sueldos para el año 2012 recién se implementa por la creación del departamento de mercadeo y ventas.

El rubro de Otros bienes son gastos realizados para adecuaciones y representaciones que en el año 2012 se implementa.

## Referencia

Sección 6 Párrafo 6.2 y 6.3

## Nota 10

### **Cambios en el Patrimonio:**

Al cierre del ejercicio, el patrimonio estaba representado de la siguiente forma:

	Año 2011	Año 2012
Capital Social	\$ 800,00	\$ 800,00
Utilidad	\$ 1.340,79	\$ 0,00
Perdida	\$ 0,00	\$ 16.045,13

El Capital Social de la Empresa no varía Al 31 de diciembre de 2012, siendo el mismo del 2011 el capital social está representado por 800 acciones comunes por valor nominal de \$ 1.00 USD cada una, y un valor contable de \$ 800 USD totalmente suscritas y pagadas el capital social mínimo es de \$ 800,00.

La Perdida generada para el año 2012 se

presenta por la falta de liquides en la recuperación de nuestra cartera de clientes y por el compromiso ya entregado de nuestros servicios a nuestros proveedores, para está perdida se implementa una política de reservas y de pagos anticipados para todo nuestro sistema de mercadeo, con el fin de evitar no tener flujos de efectivos disponibles y perdidas.

#### **Nota 11**

Cambios en las Políticas Contables:

A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2012, no existen cambios en la aplicación de las políticas contables.

La Compañía SHARKSKYS ECOVENTURES GALAPAGOS S.A.  
Notas Explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina 2012.

RAUL F. ALOMOTO M.  
CONTADOR  
COD.030312