

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

**1. ANTECEDENTES**

Cruceros y Servicios Turísticos Mapaveka Cia. Ltda. fue constituida en Marzo de 2009, con la aportación de capital de sus principales Socios de nacionalidad Ecuatoriana; con 1000 participaciones a valor nominal, distribuida entre los siguientes socios:

<b>SOCIOS</b>	<b>TOTAL PARTICIPACIONES</b>
1. Villacís Salinas Luz Verónica	200,00
2. Villacís Salinas Manuel Antonio	250,00
3. Villacís Salinas Sylvia Patricia	550,00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 1.000,00</b>

Esta sociedad fui constituida con el objetivo de ofrecer servicios de hospedaje en hoteles. Estas actividades se han desarrollado de acuerdo a la normativa y legislación Ecuatoriana en el transcurso de los años de operación.

**2. POLITICA CONTABLE**

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

**3. RESUMEN EJECUTIVO DE CUENTAS CONTABLES**

**3.1. Efectivo y Equivalentes**

Cruceros y Servicios Turísticos Mapaveka CIA. LTDA.. Posee la descripción de Efectivo y sus equivalentes cuentas que son de manejo corriente y normal:

Produbanco 20520022578                    \$23.306,55

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

**3.2. Cuentas por Cobrar**

El saldo de la cuenta Clientes, presentado a la fecha de análisis corresponde a Cuentas por Cobrar del ejercicio corriente; no presenta observaciones en la recuperación de cartera de clientes en lo referente a su antigüedad. Los movimientos presentados en a Diciembre se encuentran completamente respaldados con los saldos que posee en los Estados Financieros.

<b>CUENTA</b>	<b>Monto USD \$</b>
Clientes	\$ 61.382,22

**3.3. Impuestos**

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Bajo sistemas de Control Interno se establece que los valores presentados en Estados Financieros son razonables y corresponden a impuestos corrientes a liquidarse de forma mensual.

**3.4. Propiedad, Plantas y Equipo**

El conjunto de manejo de activos correspondiente a Propiedad, Planta y Equipo se registra originalmente al costo de adquisición. La depreciación se registra en base a la vida útil económica estimada de cada activo, sobre el valor actualizado.

N	DETALLE	SALDO FINAL 2012	ADICIONES	SALDO FINAL 2013	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	NETO
1	Muebles y Enseres	6,339.29	25,020.60	\$ 31,359.89	\$ (2,183.84)	\$ 29,176.05
2	Maquinaria y Equipo	27,112.33	1,683.55	\$ 28,795.88	\$ (8,372.00)	\$ 20,423.88
3	Otros Activos Fijos Tangibles	11,373.00	-	\$ 11,373.00	\$ (2,435.59)	\$ 8,937.41
	<b>TOTALES</b>	<b>44,824.62</b>	<b>26,704.15</b>	<b>71,528.77</b>	<b>\$ (12,991.43)</b>	<b>58,537.34</b>

Dentro de Propiedad Planta y Equipo se ha aplicado los siguientes procedimientos:

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

- Debido a la acción de operación de la Compañía la estimación en libros de PPE, se mantendrá para que cumpla con las normas tributarias, en base a los años establecidos y posterior se efectúa el levantamiento físico de los equipos, vehículos e instalaciones para su valuación razonable.

**3.4.1. CONSTRUCCIONES EN CURSO**

En esta cuenta se registra los costos incurridos por el ente económico en la construcción destinada a la edificación que será utilizada en la prestación de servicios operacionales y hoteleros. Una vez terminadas dicha construcción, sus saldos se trasladarán a las cuentas correspondientes.

Se mantendrá el valor en libros como costo indexado. El saldo neto contenido dentro de PPE en la etapa de transición de esta cuenta se presentó por un valor de USD \$420.574,41

**3.4.2. MUEBLES Y ENSERES**

La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio. El saldo presentado en el periodo es de USD \$31.359,89

Se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 10 años o al 10% anual además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente. De acuerdo a lo expresado es necesario que exista implementación de políticas, normas y procedimientos de los activos que constituyen el grupo de Propiedad, Planta y Equipo.

**3.4.3. MAQUINARIA Y EQUIPO**

La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio. El saldo presentado en el periodo es de USD \$28795.88

Se continúa con la depreciación bajo una vida útil de 10 años o al 10% anual además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente. De acuerdo a lo expresado

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERÍODO 2013**

---

es necesario que exista implementación de políticas, normas y procedimientos de los activos que constituyen el grupo de Propiedad, Planta y Equipo.

**3.4.4. OTROS ACTIVOS**

El valor en libros es USD\$ 11.373,00 y agrupa a activos de control para la embarcación. Las Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio.

**3.5. Análisis de Cuentas por Pagar**

**3.5.1 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Referente a la cuenta de Proveedores se reviso los libros contables para verificar los saldos a la fecha de análisis, determinando que los valores sean razonables.

**3.5.2 CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

En base a la información histórica facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de cuentas por pagar a socios, que se encuentran debidamente registrados por montos razonables.

NOMBRE	USD\$
Patricia Villacis	<b>1.232,21</b>
Verónica Villacis	<b>1.051,81</b>

**3.5.3 OBLIGACIONES LABORALES**

Con el objetivo de legalizar las obligaciones patronales de la empresa y garantizar la estabilidad laboral en base a las leyes vigentes.

**3.5.4 OBLIGACIONES FISCALES**

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país está debidamente establecida en los procesos contables

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

Una reconciliación entre los resultados según estados financieros y el resultado grabable, es como sigue:

<b>CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA LTDA CONCILIACION TRIBUTARIA 2013 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2013</b>		
<b>CALCULO GENERAL</b>		<b>VALOR</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>9,786.17</b>
(-) 15% Participacion Trabajadores		1,467.93
(+) Gastos no deducibles locales		1,834.46
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		-
<b>RESULTADO GRAVABLE</b>		<b>10,152.70</b>
22 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		2,233.59
Utilidad después de impuestos y participaciones		7,919.11
(-) Reserva Legal		-
<b>UTILIDAD DEL PERIOD</b>	<b>\$</b>	<b>10,152.70</b>

<b>Liquidación pago Impuesto a la Renta</b>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA ( ANTICIPO DETERMINADO)</b>		<b>2,233.59</b>
(-) RET. EN LA FUENTE DE EJERCICIO ANTERIOR		-
(-) RET. EN LA FUENTE REALIZADOS EN EL EJERC. FISCAL		1,064.09
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA		<b>1,644.06</b>
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>\$</b>	<b>(474.56)</b>

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

### **3.5.5 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

En base a la información histórica facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de cuentas por pagar relacionadas, que se encuentran debidamente registrados por montos razonables.

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

DETALLE	USD\$
Hotel Red Booby Cia. Ltda. CXP	621,26
Manuel Villacis Lancha Darwin CXP	533.208,65

**3.6. Cuentas Patrimoniales**

El detalle a Diciembre de 2013 es como se detalla a continuación:

- Capital Social	\$ 1.000,00
- Aporte para futuras Capitalizaciones	\$ 111.641,62
- Pérdida Acumuladas	\$ -102833,96
- Resultado del Ejercicio	\$ 5,584,65
- Resultado Adopción NIIF por primera vez	\$ 39,42

**3.6.1 CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado 08 de mayo de 2008.

**3.6.2 PERDIDAS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Resultados acumulados de años anteriores, el valor presentado refleja los resultados de ejercicios anteriores los cuales son unos valores reales.

**3.6.3 RESULTADO POR EFECTOS DE ADOPCION DE NIIF**

El saldo presentados en esta cuenta refleja el total de ajustes realizados por conversión de Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a normas Internacionales de Información Internacional NIIF.

**4. ENTORNO FISCAL**

*Impuestos a la Renta,* Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 22% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los socios. En el periodo 2013 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 9.786,17

**CRUCEROS Y SERVICIOS TURISTICOS MAPAVEKA CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2013**

---

La información de revelación al 31 de Diciembre de 2012, se presenta con principios de razonabilidad y uniformidad; de acuerdo a lo expresado en los Estados Financieros.



CONTADOR  
Bolívar Guevara Balseca

---

Bolívar Guevara Balseca  
RUC No. 1711058162001  
**Contador Registro No. 036961**  
**MAPAVEKA CIA. LTDA.**