

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	Diciembre 31, 2013	
<u>ACTIVOS</u>	Notas	
	(en de U.S. dólares)	
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:	
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	5
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros	
NIC 1.54(g)	Inventarios	
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes	
NIC 1.55	Otros activos	
NIC 1.54(j)	Activos clasificados como mantenidos para la venta	
	Total activos corrientes	
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:	
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	7
NIC 1.54(b)	Propiedades de inversión	
NIC 1.54(c)	Activos intangibles	
NIC 1.54(e)	Inversiones en asociadas	
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros	
NIC 1.54(o)	Activos por impuestos diferidos	
NIC 1.55	Otros activos	
	Total activos no corrientes	

	Diciembre 31, 2013	
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	
	(en de U.S. dólares)	
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:	
NIC 1.55	Préstamos	
NIC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	8
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes	
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas	
NIC 1.54(l)	Provisiones	
NIC 1.54(p)	Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta	
	Total pasivos corrientes	

NIC 1.60	PASIVOS NO CORRIENTES:	
NIC 1.55	Préstamos	
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	
NIC 1.55	Obligación por beneficios definidos	
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos	
NIC 1.54(l)	Provisiones	
	Total pasivos no corrientes	
	 Total pasivos	
	 PATRIMONIO:	
NIC 1.55	Capital social	9
NIC 1.55	Prima de emisión	
NIC 1.55	Reserva legal	
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades	
NIC 1.55	Reserva de revaluación de inversiones	
NIC 1.55	Utilidades retenidas	
NIC 1.55	Valores reconocidos directamente en el patrimonio relacionados con activos clasificados como mantenidos para la venta	
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la Controladora	
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras	
	 Total patrimonio	
	 TOTAL	

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

		<u>Notas</u>	2013 (en de U.S. dólares)
NIC 1.82(a)	INGRESOS		
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS		
NIC 1.85	MARGEN BRUTO		
NIC 1.85	Ingresos por inversiones		
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas		
NIC 1.99	Gastos de ventas		
NIC 1.99	Gastos de administración		
NIC 1.82(b)	Costos financieros		
NIC 1.99	Otros gastos		
NIC 1.82(c)	Participación en las ganancias de las asociadas		
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:		
	Corriente		
	Diferido		
	Total		
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO		
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral		
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo		
	Ganancias (pérdidas) actuariales		
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas		
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos		

PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL**PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.**

es una Compañía Limitada constituida en GALAPAGOS. Cantón Santa cruz, Puerto Ayora Barrio Central, Tomas de Berlanga e Islas Plaza.

Al 31 de diciembre del 2013, el personal total de la Compañía alcanza 1 empleado.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de **PALSEVGAL TURISMO CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 21 de febrero del 2013, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de **PALSEVGAL TURISMO CIA LTDA.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de

resultado integral¹, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2013. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2013, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2013:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

¹Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NIC 1.122

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

4.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.² El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4.2 Valuación de los instrumentos financieros - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:³

CODIGO	CONCEPTO	2013	2012
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,514.63	
		7,514.63	

² Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

³ Si no existe sobregiros incluir “Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue”;

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2013	2012
1010203	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	0.00	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	29,546.17	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-295.46	
		29,250.71	

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2013	2012
1020101	TERRENOS	488,187.00	488,187.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	12,569.00	
		500,756.00	488,187.00

Depreciación acumulada y deterioro.

CODIGO	CONCEPTO	2013	2012
102011	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1,131.21	
2			
		-1,131.21	

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2013	2012
2010301	LOCALES	9,846.26	

2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	875.30	
2010703	CON EL IESS	68.80	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY CON LOS EMPLEADOS	66.67	
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORS POR PAGAR DEL EJERCICIO	933.54	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS		
		11,790.57	

9. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

24.1 Capital Social - El capital social autorizado es de 488,187.00 el cual consiste en:

NOMBRE	CEDULA DE CIUDADANIA	NACIONALIDAD	VALOR APORTADO
Sevilla Cedeño Ana Mercedes	1707925523	Ecuatoriana	46.002.00
Sevilla Cedeño Franklin Arturo	1705640645	Ecuatoriano	46.002.00
Sevilla Cedeño Jenny Belthy	1706953849	Ecuatoriana	46.002.00
Sevilla Cedeño Nelly Ernestina	1707572853	Ecuatoriana	46.002.00
Sevilla Cedeño Nelson Hernán	1705632709	Ecuatoriano	46.002.00
Sevilla Sevilla Jorge Humberto	2000006680	Ecuatoriano	258.189.00

24.2 Aporte futuras capitalizaciones es de 41,862.48.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) en Mayo 10 del 2013