

OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

**1. Información general**

La empresa OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA. tiene como actividad principal el turismo.

OPERADORA CRUISEJOURNEY CIA. LTDA. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, por tal razón presenta los estados financieros al 31 de diciembre 2012 bajo NIIF para PYMES.

**2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

**3. Políticas contables**

Para Ingresos de Actividades Ordinarias se registran en el momento que se recibe la transferencia bancaria.

La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres y 20% vehículo.

Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con las debidas facturas,

La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, ya que el inventario que existe, sería por el monto, para un año calendario.

**4. Restricción al pago de dividendos**

AM

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante el año 2012, para utilizar el flujo en el mantenimiento de la empresa.

#### 5. Ingresos de actividades ordinarias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Venta de Bienes	47.974,72	46.986,00
Total Ingresos	47.974,72	46.986,00

#### 6. Otros ingresos

No existieron durante el 2012.

#### 7. Ganancia antes de impuestos

Antes de impuestos en el año 2012 la Ganancia es de \$1.522.11

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Costo de inventarios reconocidos como gastos	-	-
Otros costos	-	-
Total	-	-

#### 8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Impuesto corriente	13,98	350,09
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula el 23% por ciento en el año 2012, de la ganancia evaluable estimada.

El gasto de impuesto es igual al impuesto pagado, debido a que no existen gastos no deducibles, no hay conciliación.

#### 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

SM

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Deudores comerciales	-	2.575,04
Pagos anticipados	-	-
Total	-	2.575,04

La gestión de cobro fue más efectiva y se ve reflejada en el saldo del año 2012

#### 10. Inventarios

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Materias primas	-	-
Suministros y materiales	-	-
Productos terminados	-	-
Total	-	-

Existe un incremento en el valor de los inventarios al 31 de diciembre de 2012.

#### 11. Propiedades, planta y equipo

	Muebles y Enseres (US\$)	Instalaciones y Equipo (US\$)	Total
Costo al 01 de enero 2012	3.000,00	30.100,00	33.100,00
Adiciones	-	-	-
Disposiciones	-	-	-
Costo al 31 diciembre 2012	3.000,00	30.100,00	33.100,00

No hubo incremento en los activos fijos, y la depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2012	10.283,33
Depreciación anual	6.600,12
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2012	16.883,45

#### 12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

SM

### 13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 5.106,50; este valor corresponde a proveedores de materia prima y suministros.

### 14. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral que se comenzará a realizar a partir del año 2013. A continuación se indican los beneficios por pagar 2013..

	2012 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2012	-
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	-
Pagos de beneficios realizados en el año	-
Obligación al 31 de diciembre 2012	-

### 15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Pasivo corriente	206,84	15.787,90
Pasivo no corriente	23.300,00	23.300,00
Total	23.506,84	39.087,90

### 16. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de US\$ 400,00 comprenden cuatrocientas acciones con un valor nominal de 1,00 US\$ cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

### 17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012.

### 18. Aprobación de los estados financieros

AM

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 1ro de marzo de 2013.

A handwritten signature in black ink, reading "Susana Morejón Carrera". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal dashed line.

Susana Morejón Carrera  
CONTADORA 10440