

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

NATGALEC NATURE GALAPAGOS es una Compañía Limitada creada mediante escritura pública celebrada el 18 de Agosto de 2005 ante el Dr. Oswaldo Mejía Espinosa notario cuadragésimo del Distrito metropolitano de Quito, aprobada mediante resolución de la Superintendencia de compañías No. 05.Q.IIJ.3490 de fecha 26 de Agosto del 2005 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito bajo el No. 2277 tomo 136 del 02 de Septiembre del 2005, para prestar servicios turísticos de acuerdo a su objeto social.

NATGALEC NATURE GALAPAGOS CIA.LTDA. con su domicilio principal en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha Cantón Quito Av. Diego de Vásquez de Cepeda N75-233 y Av. Mariscal sucre.

El objeto social de la compañía es la actividad turística y las relacionadas con este sector, así: Venta de paquetes turísticos en el Ecuador y Fuera del territorio nacional, venta de pasajes aéreos, actividades de turismo receptivo, operación, comercialización y representación de embarcaciones de pasajeros con fines turísticos, transporte de de turistas en vehículos propios o a través de terceros, importación de vehículos repuestos necesarios para realizar las actividades turísticas entre otras las descritas en el objeto social en su escritura pública.

El plazo de duración de esta sociedad es de cincuenta años desde la inscripción del contrato de la Sociedad en el registro mercantil esto es desde 02 de Septiembre del 2005.

El capital social para el presente ejercicio 2017 es de \$ 400.00 (DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS)

2.- POLITICAS CONTABLES

2.1 CUMPLIMIENTO

Los estados financieros para el caso de NATGALEC NATURE GALAPAGOS CIA.LTDA. No consolidados han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 BASES CONSIDERADAS PARA SU PREPARACION



Los estados financieros de la empresa NATGALEC NATURE GALAPAGOS CIA.LTDA. Han sido preparados considerando las principales políticas contables aplicables a la misma, las cuales detallamos a continuación:

2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se considera dentro de este grupo a todos aquellos activos líquidos y disponibles para ser utilizados de inmediato hasta un plazo no mayor de 30 días.

2.4 CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el caso de este grupo se consideran su registro a valor razonable, en el mismo que se incluye la respectiva provisión por posibles eventualidades de incobrabilidad. Se consideran dentro del activo corriente hasta los valores con vencimientos de hasta 6 meses, caso contrario se ubicarán dentro de los activos no corrientes.

2.5 INVENTARIOS

Para nuestra operación por ser una empresa de servicios, no se considera manejo de inventario por no ser relevante el control de suministros varios.

2.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros inmersos en este grupo, serán valorados al costo de adquisición menos su correspondiente depreciación acumulada considerando las estimaciones de vida útil de los mismos.

2.6 a. PORCENTAJES DE DEPRECIACION CONSIDERADOS

Para nuestro caso se han considerado los porcentajes de depreciación de acuerdo a su vida útil, los cuales se detalla a continuación:

BIEN	VIDA UTIL (AÑOS)
EDIFICIOS	50 AÑOS
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS



EQUIPO DE COMUNICACIÓN	3 AÑOS
VEHICULOS	5- 10 AÑOS

2.6 b. VENTA O BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Una utilidad o pérdida que se llegue a determinar por venta o por baja de un bien de Propiedad Planta y Equipo, será entre la diferencia del precio de venta y el valor registrado en libros en el momento que se dé en cualquiera de los dos casos, dicha utilidad se reflejará en los resultados del año que se realice esta transacción.

2.7 OBLIGACIONES BANCARIAS

Estas obligaciones se reconocerán inicialmente a su valor razonable neto de la operación de crédito, los mismos que se registrarán a su costo amortizado esto es considerando su interés efectivo, este tipo de obligaciones se les considera dentro del grupo de Pasivos Corrientes, siempre y cuando su plazo no sea mayor a 18 meses para el presente ejercicio no se ha recurrido en este tipo de financiamiento.

2.8 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los valores considerados dentro de estos rubros se los registrará a valor razonable, esto es en el momento que se realiza la transacción.

2.9 IMPUESTOS POR PAGAR

Registrará el gasto por pagar por concepto de impuesto a la renta esto es impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido en los casos que corresponda.

2.10 BENEFICIOS A TRABAJADORES

Se considerará y se reconocerá beneficios a los trabajadores en los siguientes casos:

2.10 a BENEFICIOS POR JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION DESAHUCIO

Son reconocidos los costos por beneficios definidos como jubilación patronal y bonificación desahucio, los realizados de acuerdo con el cálculo matemático actuarial efectuado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, dichos valores serán aplicados en el ejercicio económico respectivo.

2.10 b PARTICIPACION TRABAJADORES





La empresa reconocerá el 15% como gasto y provisión por pagar sobre el utilidades del ejercicio económico en beneficio de sus trabajadores.

2.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se registrarán a valor razonable por la prestación del servicio cobrado o que se va a cobrar, tomando en cuenta cualquier rebaja o descuento que se pueda otorgar si fuera el caso.

2.11.1 VENTA DE SERVICIOS

Los ingresos ordinarios que provienen de la venta de servicios serán registrados cuando la compañía haya devengado el servicio mediante sus costos o gastos que tenga que incurrir para la obtención del ingreso por el servicio prestado.

2.12 COSTOS Y GASTOS

Los conceptos de costos y gastos se reconocerán y posteriormente se registrarán a costo histórico, independientemente de la fecha que se realicen los anticipos, abonos o cancelaciones de los mismos.

3. ESTIMACIONES CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ha sido necesario realizar estimaciones sobre ciertos rubros entre ellos los siguientes:

3.1 PROVISION POR OBLIGACIONES DE BENEFICIOS EMPLEADOS

Para realizar la estimación de este rubro es necesario la contratación de una empresa especializada y calificada para realizar este tipo de cálculo. Para el presente ejercicio no se ha realizado estimación alguna por considerarse como no material o de incidencia menor.

Para futuros ejercicios se realizarán las respectivas estimaciones las mismas que deben estar en concordancia con lo que establece la (NIC 19).

3.2 ESTIMACION DE VIDA ÚTIL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para los casos de estimaciones de vida útil y valores residuales se lo realizará de acuerdo con lo enunciado en el numeral 2.6 a



4. ACTIVOS

El grupo de activos de la compañía para presente ejercicio alcanza un gran total de \$ 211.461,38 mismos que incluyen activos corrientes y no corrientes.

5. PASIVOS

El grupo de pasivos de la compañía para el presente ejercicio alcanza un gran total de \$ 181.067,13 valor que incluye pasivos corrientes y pasivos no corrientes.

6. PATRIMONIO

El grupo del patrimonio de la compañía para el presente ejercicio alcanza un gran total de \$ 30.394,25

6.1 CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta suma el valor de \$ 400,00 mismo que se ha mantenido durante varios periodos sin que exista incremento alguno.

6.2 RESERVAS

Esta cuenta suma el valor de \$ 51,56 en el estado financiero del presente ejercicio.

6.3 APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Esta cuenta suma el valor de \$ 1.226,77 en el estado financiero del presente ejercicio

6.4 RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 en el estado financiero suma el valor de \$ 25.572,00 debido a que la junta no ha decidido sobre la distribución de dividendos.

6.5 RESULTADO DEL EJERCICIO

El valor que refleja en el estado financiero esto es de \$ 4.112,38 corresponde al saldo después de haber restado la participación de trabajadores e impuesto a la renta respectivamente.



7. INGRESOS

Durante el ejercicio económico 2017 la compañía prestó servicios a sus clientes por el monto de \$ 512.061,55 mismos que constituyen ingresos ordinarios, por los cuales recibió los pagos respectivos y sus correspondientes cuentas por cobrar que reflejan en el Estado de Resultado Integral.

8. COSTOS Y GASTOS

Rubro que refleja los valores que tuvo que incurrir la empresa, tanto en servicios como en recursos humanos para la prestación de los servicios y por ende la obtención de los ingresos ordinarios descritos en numeral anterior los mismos que el Estado de Resultados Integral suma el valor de \$ 505.610,75

La administración de la empresa NATGALEC NATURE GALAPAGOS CIA.LTDA ha considerado que las notas anteriormente enunciadas son las más importantes y que permiten comprender de mejor manera los estados financieros y por ende el movimiento económico financiero de la Compañía durante del presente ejercicio.



Lcdo. Nikolay Mancheno Revelo
GERENTE GENERAL

www.naturegalapagos.com

