

**NAUTICA ENJOY NAUTICS GALAPAGOS CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en US Dólares Americanos)**

---

**NOTA 1. NOVEDADES DEL EJERCICIO**

La presente información se ha procedido a elaborar de conformidad a las normas internacionales de contabilidad en los aspectos en que las primeras no contemplen, principios de contabilidad generalmente aceptadas y en observación de la Ley de Régimen Tributario y normas conexas

**NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

a) Bases de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) Efectivo

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a cuentas por cobrar empleados, fondo de emergencia, anticipos proveedores y otras cuentas por cobrar, los cuales se presentan a su costo de desembolso.

d) Impuestos Anticipados

Corresponde al IVA por crédito tributario, retención en la fuente de impuesto a la renta presente ejercicio y años anteriores.

e) Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición.

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b>Activo</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Tasas</b>
Equipos de Computación	3 años	33.33 %
Muebles y Enseres	10 años	10 %
Vehículos	5 años	20 %
Edificios	20 años	5%

f) Reconocimiento de los Ingresos

La Compañía aplica para propósitos contables y fiscales, el método contable de DEVENGADO; esto es reconocer los ingresos derivados y sus correspondientes costos y gastos cuando devengue el servicio prestado.

**NOTA 3. CAJA:**

El resumen de los valores de caja son los que se detallan a continuación:

	<b>CAJAS</b>	<b>200,00</b>
11101002	Caja Chica	200,00

**NOTA 4. BANCOS:**

El resumen de los valores considerados en BANCOS es como se detalla a continuación, es pertinente indicar que cada cuenta bancaria cuenta con su respectiva conciliación bancaria, tal como se evidencia en anexos.

	<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>64.301,68</b>
11102001	Produbanco	64.301,68

**NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>148.044,08</b>
11201	Cuentas por Cobrar	134.043,09
11202	Cuentas por Cobrar	14.000,99

**NOTA 8. IMPUESTOS**

El resumen de los valores Impuesto a la Renta Retenido son los que se detallan a continuación:

	<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>8.623,53</b>
11205001	Impuesto a la Renta Retenido IVA	229,54
11205002	Impuesto a la Renta Retenido RENTA	8.323,99

#### NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<b>LOCALES</b>	<b>186.771,32</b>
21101	Proveedores Locales	33.806,11
21102	Proveedores Exterior	131.603,52
21103	Préstamos Bancarios	21.361,69

#### NOTA 17. IMPUESTOS POR PAGAR

El resumen de Impuestos por Pagar, es como sigue:

	<b>IMPUESTO POR PAGAR</b>	<b>9.098,54</b>
21106001	Otros	7.456,56
21106500	SRI por Pagar	1.641,98

#### NOTA 23. CAPITAL

El resumen del Capital, es como sigue:

	<b>ACCIONES ORDINARIAS</b>	<b>400</b>
31101001	Catalina Villacís	160
31101002	Lenin Villacís	120
31101003	Luis Villacís	120

#### NOTA 25. RESERVAS

El resumen de Reservas, es como sigue:

	<b>LEGAL</b>	<b>979,23</b>
	Reserva Legal	979,23

(46) Dicho valor corresponde a la Reserva Legal del 10%

#### NOTA 27. UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIOS ANTERIORES

El resumen de Utilidades Retenidas, es como sigue:

31102001	UTILIDAD / PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	21.107,20
----------	----------------------------------------------------	-----------