

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A)

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

GUIDE 2 GALAPAGOS CIA LTDA. Fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil realizado el 12 de febrero de 2004. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social es de US\$ 1,000.00.

GUIDE 2 GALAPAGOS CIA LTDA. Tiene como objeto principal la prestación de servicios turísticos.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimiento de 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, neto de descuentos.

b. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo está registrado sobre la base del costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Cuando se trata de valores significativos o repuestos que alargan la vida útil de un equipo se amortiza el gasto de acuerdo al tiempo de garantía otorgado

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados que se registran en el estado de resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Maquinarias y equipos 10% anual; Vehículos 20% anual; Equipos de cómputo y software 33.33% anual y muebles y equipos de oficina 10% anual.

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

c. Cuentas por pagar

Representan las obligaciones por adquisiciones a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 30 días.

d. Provisiones sociales

Representan los valores aprovisionados, conforme a su devengamiento a la fecha, para el pago de beneficios sociales al personal que está en relación de dependencia de la Compañía, tales como: décimo tercero, décimo cuarto, sueldos y fondos de reserva.

De conformidad con disposiciones legales vigentes la Compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que tiene la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, siempre que el empleado lo haya solicitado, de lo contrario se cancela mensualmente a través el rol de pagos.

e. Reserva legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador dispone que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

f. Participación a trabajadores

Las leyes laborales de la República del Ecuador requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta.

j. Tributación de la Compañía

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 24% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

h. Reconocimiento de ventas, costos y gastos

Los ingresos por venta de libros son reconocidos cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador, con la emisión de la correspondiente factura de venta. Las ventas, costos de la Compañía se registran neto de descuentos y devoluciones en el período en que los libros son

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

despachados; los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados de acuerdo al método del devengado.

i. Aportes para futuras capitalizaciones

Los aportes para futuras capitalizaciones representan aportaciones en efectivo y transferencias de cuentas por pagar, propuestas y efectuadas por el socio y aceptadas por el Gerente General de la Compañía. De acuerdo con las doctrinas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, es potestad de la Junta de Socios de la Compañía, resolver, capitalizar o devolver dichos aportes para futuras capitalizaciones. En el caso de que la resolución sea para devolver esos valores, los mismos deberán ser registrados en el rubro de pasivos en el Balance General.

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2012 el siguiente:

Banco Pichincha	291.65
-----------------	--------

NOTA 2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores pendientes de cobro a Sangay Touring ya que es una empresa relacionada. Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012.

2012

Sangay Touring Cia Ltda	13024.38
Total Otras cuentas por cobrar	13024.38

NOTA 3 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento del activo fijo, es el siguiente:

Saldo al 31

<u>Activo</u>	de
Equipos de computación	6310.00
Muebles y enseres	4.388.40
Equipo de Oficina	475.44
Depreciación acumulada	-9865.34
Total Activos fijos	1308.50

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta tiene un saldo de:

	<u>2012</u>
Anticipo de Clientes	1385.63
Banco del Pichincha	12086.04
Total	13471.67

NOTA 5 – IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>2012</u>
Retenciones en la Fuente	39.65
Total	8.36

NOTA 6 – VENTAS, COSTO DE VENTAS Y RENTABILIDAD

POR PUNTOS DE VENTA EN 2012

A continuación presentamos el nivel de ventas, costo de ventas y rentabilidad por punto de venta al 31 de diciembre del 2012:

Ventas 12%	6946.01
Ventas 0%	41406.92
Total	48352.93

NOTA 7 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2012

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>2012</u>
Remuneraciones	15565.89
Beneficios sociales	2157.45
Aportes patronales	2844.47
Otros gastos	36237.81
Total	<hr/> 56805.62 <hr/>
	<hr/>

NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta según estados financieros y la base del cálculo se presenta a continuación:

	<u>2012</u>
Perdida del ejercicio	8452.69
Base para la participación empleados	<hr/> 0
15% participación trabajadores	0
Utilidad después de participación trabajadores	<hr/> 0
Más: Gastos no deducibles	53.12
Base Imponible	<hr/> 8399.57
24% Impuesto a la Renta	<hr/> 0
Anticipo ejercicio fiscal corriente	390.42
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	8.49
Saldo del anticipo pendiente de pago	2.08
Saldo a favor del contribuyente	<hr/> 6.41

GUIDE2 GALAPAGOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de marzo del 2013) no se han producido eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que ameriten su revelación.

NOTA 28 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la compañía ACOSTA CASTRILLON HERNANA SANTIAGO, ACOSTA CASTRILLON DIANA ELIZABETH, MONTALVO JARAMILLO GRACIELA LEONOR y SLATER THOMSON ROBIN GEORGE autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2013.



Lcda. Susana Caza

CONTADORA