

GALÁPAGOS Y MONTAÑAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Compañía “**GALAPAGOS Y MONTAÑAS CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de San Francisco de Quito, el 13 de septiembre de 2005, bajo la modalidad Compañía de Responsabilidad limitada y con la denominación de “**CIA. LTDA.**” Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la Resolución No.05.Q.IJ. 3832 y legalmente inscrita con el número 2522 del tomo 136 del Registro Mercantil el 29 septiembre del 2005.

El capital Social inicial de la compañía fue de \$ 400.00 dólares.

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence en el año 2056.

El objeto social que tiene la compañía en la parte importante, es dedicarse:

“...a la identificación y aprovechamiento de lugares y atractivos turísticos, la realización de estudios y ejecución de proyectos para su explotación; la organización de viajes, excursiones, exposiciones, espectáculos y eventos de promoción turística, alojamiento de personas, venta de boletos nacionales e internacionales, prestación de servicios de asesoría y administración para agencias de viajes, hoteles y empresas afines. La compañía además se dedicará al aprovisionamiento, distribución, provisión y reparto de toda clase de bienes y servicios inherentes o relacionados con su objeto social...”.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el

Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General. Y en su ausencia el Presidente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

B.- ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **GALÁPAGOS Y MONTAÑAS CIA. LTDA.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE:

ECON. CARMITA DEL PILAR ANDRADE LEÓN

GERENTE

DARIO LEONARDO RAMIREZ ANDRADE

C.- NÓMINA DE SOCIOS

NOMBRE	ACCIONES	PORCENTAJE
CARMITA DEL PILAR ANDRADE LEON	360	90%
DARIO LEONARDO RAMIREZ ANDRADE	40	10%
TOTAL	400	100%

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVOS

CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Esta cuenta está compuesta por Efectivo: Caja y los depósitos bancarios a la vista.

	2012	2011
Caja y fondos rotativos	12.989,77	5.387,14
Bancos	40.000,00	30.000,00
TOTAL	52.989,77	35.387,14

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas de caja y bancos.

Esta cuenta incluye el efectivo disponible sin restricciones mantenidos en las subcuentas caja general y en la cuenta de ahorros, proveniente de las ventas.

ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Los principales saldos de Documentos y Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012 son los que se muestran a continuación:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar	22.712,91	23.758,97
Reserva Incobrables	(430,03)	(292,47)
Crédito Tributario IVA	-	5.976,04
Crédito Tributario Renta	7.978,41	8.895,39
Otras Cuentas por Cobrar	20720,33	5,488,12

Son valores a recuperarse en el siguiente período: impuestos anticipados por crédito tributario de I.VA. y de Renta, cuentas por cobrar a: clientes, empleados, anticipos a proveedores y contratos.

PROVISION DE INCOBRABLES.

	2012	2011
Reserva de Incobrables, saldo inicial	-292,47	-
Provisión	-430,03	-292,47
Reserva de incobrables Saldo final	-722,50	-292,47

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo es como se presenta a continuación:

	2012	2011
Muebles y Enseres	1.528,00	1.528,00
Maquinaria y Equipo	757,46	757,46
Equipo de Cómputo	4.847,25	2847,25
Vehículo	6.000,00	6.000,00
Depreciación Acumulada	-10.726,85	-9.246,65
TOTAL	2.405,86	1.886,06

Muebles y Enseres	1.069,60	916,80
Maquinaria y Equipo	530,25	454,50
Equipo de Cómputo	3.127,00	1.875,35
Vehículo	6.000,00	6.000,00
Depreciación Acumulada	-10.726,85	-9.246,65

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS

MOVIMIENTOS ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	11.132,71
INCREMENTOS	
Equipo de cómputo	2.000,00
TOTAL ACTIVOS A DIC.2012	13.132,71
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-9.246,65
Aplicaciones 2012	-1.480,20
TOTAL DEPRECIACIONES	-10.726,85
ACTIVOS FIJOS NETOS	2.405,86

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Está conformado por las obligaciones a corto plazo, de operaciones realizadas, que deben ser cancelados por la empresa, de acuerdo al siguiente detalle.

	2012	2011
Proveedores Locales	3.696,02	6.809,71
Impuestos SRI	1.113,67	-
Impuesto a la Renta por Pagar	8.057,95	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	16.940,00
Otras Cuentas por Pagar	21.273,88	13.970,43
Participación Trabajadores 15%	6,182,57	166,60
TOTAL	40.324,09	37.886,74

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden, a gastos pendientes por liquidar de proveedores, impuestos por pagar, anticipos y otros.

PASIVO NO CORRIENTE

Está conformado por las obligaciones que mantiene la empresa con los socios que no provienen de operaciones comerciales. En junta extraordinaria de socios se determinó que se cancelará esta deuda en un periodo de 12 años, y se reconocerá el interés a la tasa más baja del mercado.

	2012	2011
Préstamos de accionistas	31.943,68	40.907,05
Jubilación Patronal	1.200,00	-
TOTALES	33.143,68	40.907,05

Las otras cuentas por pagar largo plazo, registra la provisión de Jubilación Patronal y préstamos de accionistas.

PATRIMONIO

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los socios de la Empresa **"GALÁPAGOS Y MONTAÑAS CIA. LTDA."**

a) CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América

b) RESERVAS

Conformada por reserva legal, estatutaria, facultativa, y son las previsiones obtenidas de la utilidad obtenida en cada ejercicio económico, de acuerdo a lo determinado en la escritura de constitución en los estatutos de la compañía.

e) RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, que deben ser repartida a los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE

LAS NIIF: Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra

Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

GANANCIA NETA DEL PERIODO: Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

	2012	2011
Capital social	400,00	400,00
Reserva Legal	1.877,53	1.877,53
Utilidades no distribuidas anteriores	2.617,82	683,83
NIIF primera vez	1.037,50	-
Utilidades	26.976,63	944,07
TOTAL	32.909,48	3.905,43

AJUSTES NIIFS

CUENTAS	DEBE	HABER
Pasivos	1.307,50	
Ajuste Niifs Primera Vez		1.307,50