

***GALÁPAGOS Y MONTAÑAS CIA. LTDA.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***  
***AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012***

**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. ANDRADE LEON CARMITA DEL PILAR

### **GERENTE**

RAMIREZ ANDRADE DARIO LEONARDO

## **C.- NÓMINA DE SOCIOS**

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

## **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.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Caja y fondos rotativos	5,565.40	12,989.77
Bancos	17,733.96	40,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>23,299.36</b>	<b>52,989.77</b>

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2013 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 2013 son los que se muestran a continuación:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cuentas por Cobrar	21,938.03	22,712.91
Reserva Incobrables	(434.33)	(430.03)
Crédito Tributario IVA	-	-
Crédito Tributario Renta	1,735.57	7,978.41
Otras Cuentas por Cobrar	20,720.33	20,720.33

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

#### **PROVISION DE INCOBRABLES.**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Reserva de Incobrables, saldo inicial	-430.03	-292.47
Provisión	-4.30	-137.56
Reserva de incobrables Saldo final	<b>-434.33</b>	<b>-430.03</b>

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Muebles y Enseres	1,528.00	1,528.00
Maquinaria y Equipo	757.46	757.46
Equipo de Cómputo	4,847.25	4,847.25
Vehículo	6,000.00	6,000.00
Depreciación Acumulada	11,076.33	-10726.85
<b>TOTAL</b>	<b>2,056.38</b>	<b>2,405.86</b>

Muebles y Enseres	<b>1,222.40</b>	<b>1,069.60</b>
Maquinaria y Equipo	606.00	530.25
Equipo de Cómputo	3,247.93	3,127.00
Vehículo	6,000.00	6,000.00
Depreciación Acumulada	<b>-11,076.33</b>	<b>-10726.85</b>

### MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS

<b>MOVIMIENTOS ACTIVOS FIJOS</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>13,132.71</b>
<b>INCREMENTOS</b>	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS A DIC.2013</b>	<b>13,132.71</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	
<b>SALDO INICIAL</b>	-10,726.85
Aplicaciones 2012	-349.48
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>-11,076.33</b>
<b>ACTIVOS FIJOS NETOS</b>	<b>2056.38</b>

### 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.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores Locales	3,696.02	3,696.02
Impuestos SRI	203.66	1,113.67
Impuesto a la Renta por Pagar	1,773.43	8,057.95
Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
Otras Cuentas por Pagar	20,745.17	20,723.09
Provisiones Sociales Trabajadores	-	550.79
Participación Trabajadores 15%	-	6,182.57
<b>TOTAL</b>	<b>26,418.28</b>	<b>40,324.09</b>

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Préstamos de accionistas	31,943.68	31,943.68
Jubilación Patronal	-	1,200.00
<b>TOTALES</b>	<b>31,943.68</b>	<b>33,143.68</b>

## 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 provisiones 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.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Capital social	400.00	400.00
Reserva Legal	1,877.53	1,877.53
Utilidades no distribuidas anteriores	1,889.69	2,617.82
NIIF primera vez	-	1,037.50
Utilidades	8,061.04	26,976.63
<b>TOTAL</b>	<b>12,228.26</b>	<b>32,909.48</b>