

AGENCIA DE VIAJES GALAPAGOS NATURAL PARADISE GANAPAR CIA. LTDA.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina el
31 de Diciembre de 2012

NOTA 1. Información General de la Compañía

GANAPAR CIA. LTDA., es una sociedad, se constituyó mediante Escritura Pública el 23 de Mayo del 2006, y fue inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha; tiene su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía fue creada con el fin de promover los servicios de: Promover el turismo a nivel nacional, por lo tanto su actividad principal es ser operadora de turismo.

NOTA 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Sistema Contable.- La Contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y demás normas legales vigentes.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes al efectivo.- La mayoría de las recaudaciones que realiza la compañía se realizan mediante el uso de cheques y transferencias; sin embargo, de existir movimientos en efectivo, la política de la compañía es que estos valores sean inmediatamente depositados en las cuentas bancarias de que se disponga en el sistema financiero nacional.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 60

días hasta 120 días. Las Provisiones por Cuentas Incobrables se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base la cartera vencida al final del período contable.

Propiedades, planta y equipo.- Se registran por su costo de adquisición, y su depreciación se realiza de acuerdo a la naturaleza de los bienes con base al método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento.- Se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Para las condiciones normales de crédito se establece una política de crédito de 30 días. Las obligaciones con acreedores deben ser efectuadas sus revelaciones, dependiendo su origen.

Sobregiros y préstamos bancarios.- Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Restricción al pago de dividendos.- Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios; y mientras no se haya cubierto de forma total las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores –si las hubiere-.

NOTA 4. Disponible

	2011	2012
Caja		
Bancos	16380.11	16964.44
Total	16380.11	16964.44

El valor de Caja, corresponde a un cobro en efectivo que al 31 de diciembre del 2012 está pendiente de depositar.

NOTA 5. Activos Financieros

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Cobrar	10941.12	26723.54
Total	10941.12	26723.54

El incremento de las Cuentas por Cobrar, se debe al uso por parte de los clientes de la ampliación de los días de crédito de 90 a 120 días.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2011	2012
Muebles y enseres	1221.00	1221.00
Maquinaria y Equipo	1798.32	1798.32
Equipo de Computación	1305.35	1305.35
(-) Depreciación Acumulada	(3641.18)	(4222.91)
Total	683.49	101.76

Constan como Vehículo de la Compañía una volqueta, la misma que se registra a su precio de costo según consta en el contrato de compra venta.

A 7. Pasivo Corriente

	2011	2012
Documentos y Cuentas por Pagar	0	0
Con la administración tributaria	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5034.04	2557.10
Con el IESS	0	0.00
Por Beneficios a los Empleados	0	0.00
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	3701.50	1961.97
Total	8735.54	4519.07

La gran mayoría de los pasivos financieros registrados, han servido para incrementar la potencialidad de la nueva aplicación administrativa con la que cuenta la compañía

NOTA 8. Patrimonio

	2011	2012
Capital	400.00	400.00
Aportes para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	1361.57	1361.57
Resultados Acumulados	18308.13	34249.25
Resultados del Ejercicio	15941.12	8735.64
Total	36010.82	44746.46

NOTA 9. Ingresos Operacionales

	2011	2012
Ingresos de Actividades Ordinarias	437144.59	440956.93

Total	437144.59	440956.93
--------------	------------------	------------------

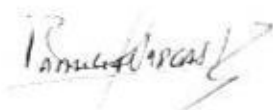
NOTA 10. Gastos Operacionales

	2011	2012
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	11241.49	12263.58
Aportes a la Seguridad Social	4419.10	4937.23
Honorarios	5000.00	0.00
Arriendos	2400.00	2400.00
Combustibles	2645.23	0.00
Mantenimiento y Reparaciones	510.72	0.00
Suministros y Materiales	6493.70	1814.33
Transporte	154503.71	205260.81
Provisiones	99084.08	267.23
Gastos de Gestión	345.32	634.00
Impuestos Contrib. Y Otros	1112.45	520.65
Gastos de Viaje	854.00	1524.00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1562.00	0.00
Depreciaciones	732.70	581.73
Otros bienes	13542.38	0.00
Otros Gastos	108021.05	197673.67
Total	412467.93	427877.12

Es visible el incremento del 3% de los gastos operacionales en relación al ejercicio anterior.

NOTA 11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 15 de Marzo del 2013 por la Junta General de Socios de la compañía.



Patricia Vargas R.

Contadora General