

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 2015

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

	2014	2015
Caja		
Bancos	28.524,69	35.421,44
Total	28.524,69	35.421,44

NOTA 5. Activos Financieros

	2014	2015
Documentos y Cuentas por Cobrar	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

	2014	2015
Muebles y enseres	1221.00	1221.00
Maquinaria y Equipo	1798.32	1798.32
Equipo de Computación	3200.00	2600.00
(-) Depreciación Acumulada	(5684.77)	(5.619,32)
Total	534.55	00,00

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

	2014	2015
Documentos y Cuentas por Pagar	0	9.148,10
Con la administración tributaria	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1530.38	4.172,51
Con el IESS	630.58	1.003,50
Por Beneficios a los Empleados	0	0.00
Participación trabajadores por Pagar Ejercicio	1227.58	1.141,05
Total	3388.54	15.465,16

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

	2014	2015
Capital	400.00	400.00
Aportes para Futura Capitalización	0.00	0.00
Reserva Legal	1361.57	1361.57
Resultados Acumulados	12619.94	18.045,82
Resultados del Ejercicio	5425.88	2.293,44
Total	19807.39	22.100,83

NOTA 9. Ingresos Operacionales

	2014	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	389660.29	316.403,93
Total	389660.29	316.403,93

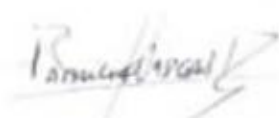
NOTA 10. Gastos Operacionales

	2014	2015
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	47501.24	50.738,54
Aportes a la Seguridad Social	13628.27	12.803,23
Honorarios	4269.57	3.500,00
Arriendos	1000.00	3.040,00
Combustibles	675.90	1.650,56
Mantenimiento y Reparaciones	1619.50	0.00
Suministros y Materiales	0.00	2.056,30
Transporte	111541.57	85.198,71
Provisiones	5900.00	0.00
Gastos de Gestión	0.00	1.456,93
Impuestos Contrib. Y Otros	418.90	1.253,98
Gastos de Viaje	0.00	852,46
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2034.92	3.905,20
Depreciaciones	1159.93	625,38
Otros bienes	0.00	0,00
Otros Gastos	191726.65	141.715,64
Total	381476.45	308.796,93

Es visible el incremento del 34% de los gastos operacionales en relación al ejercicio anterior.

NOTA 11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron conocidos y aprobados el 29 de Enero del 2016 por la Junta General de Socios de la compañía.



Patricia Vargas R.

Contadora General