

GALAXY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de paquetes turísticos en general.

La empresa es una agencia de viajes a nivel nacional e internacional.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y gastos menores en los cuales no aceptan cheques.
- b) Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.
- c) Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- d) Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

Bancos

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Internacional cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2018	2017
BANCO INTERNACIONAL	0,00	357,88
TOTAL	0,00	357,88

El saldo del banco al 2018, las ventas de la empresa han incrementado representativamente, motivo por el cual las cuentas por cobrar incrementan y de igual el pago a sus proveedores, teniendo así un efectivo mayor a cierre del anterior ejercicio contable.

En esta cuenta bancaria se registran todos los depósitos de clientes, pago proveedores, SRI, IESS, sueldos, manejo de caja general y pagos relacionados directamente con el giro del negocio

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		0
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	0,00	626,69
Otras cuentas por cobrar No Relacionados	0.00	0
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	0,00	626,69

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes, por la venta de los productos o prestación de un servicio, los cuales manejan un periodo de crédito de 30 días.

No existe provisión de cuentas incobrables porque no existen créditos que superen los 365 días plazos.

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario IVA	1.696,46	1.293,81
Crédito Tributario RENTA	27,68	17,36
Impuesto Renta	0.00	0.00
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
Total	1.724,14	1.311,17

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.

La cuenta crédito tributario RENTA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes, tomado de la base imponible en el periodo corriente, la cual servirá para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2018	2017
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones		
Equipo de Computación		
otros	1.021,02	1.963,35
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo		(128,91)
TOTAL	1.021,02	1.834,44

La depreciación fue calculada según método legal, de acuerdo a los porcentajes establecidos en la LORTI (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	2018	2017
Proveedores Locales		
Proveedores Nacionales	9.892,64	9.950,82
TOTAL	9.892,64	9.950,82

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio, los mayores pagos son efectuados a los proveedores que entregan la materia prima, entre otros.

NOTA 8. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social está dividido en \$1.000,00.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre 2018 la empresa cerró con una utilidad de \$ 124,20

En este dato contable, podemos confirmar el incremento de las ventas y mayor utilidad, podemos indicar que habido un incremento del 100%, esto debido a la expansión del mercado interno y buscando nuevas salidas para el sector exterior. Innovación del producto concientizando al consumidor final el beneficio del producto y éxito en las prácticas de marketing, generadas en un mercado productivo.

NOTA 9. INGRESOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$35.875,31, donde incluye el total de ventas de los bienes tarifa 0% y diferente de 0% y otros ingresos, por ser una empresa en proceso de emprendimiento.

NOTA 10. COSTOS Y GASTOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$35.729,10., donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás,