

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

GALAGANS S.A., es una empresa dedicada al servicios de transporte de carga por carretera

**a) Base de presentacion**

Los estados financieros adjuntos hasta el 31 d diciembre del 2011 fueron presentados de acuerdo con las normas y practicas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía

**b) Depreciaciones**

Vehiculos	5%
Muebles y Maquinarias	10%
Equipo de computacion	33,33%

**2.- CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2010	2011
Produbanco Cta. Cte. 02015007495	41,995.33	6,787.43

**3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2010	2011
	66,309.55	112,487.32

Despues de haber realizado un analisis a la cartera se estableces que el 10% de la misma es incobrable

**4.- CUENTA POR COBRAR EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta por cobrar empleados el siguiente

	2010	2011
	8,519.63	4,842.27

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta por cobra empleados se determina que estos saldos corresponden a los anticipos realizados al personal al final del periodo

**5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta otras cuentas por pagar es el siguiente

	2010	2011
GARZON JACOME LUIS	4,102.70	4,749.71
GARZON NAVAS SANTIAGO	0.00	4,205.47
NAVAS NAVAS MARIA	2,968.01	0.00
NAVAS CARLOS FABIAN	2,122.46	0.00
	<b>9,193.17</b>	<b>8,955.18</b>

**6.- IMPUESTOS RTENIDOS**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

**Credito tributario (Impuesto a la renta años anteriores)**

	2010	2011
RETENCIONES RECIBIDAS IR	36,896.36	58,704.10
RETENCIONES RECIBIDAS IVA	54,699.58	68,489.80
CREDITO TRIBUTARIO IR	0.00	33,174.11
	<b>91,595.94</b>	<b>160,368.01</b>

**Credito tributario (Impuesto a la renta años corriente)**

Ciente 1%	14,270.80	16,888.63
Ciente 2%	1,289.22	843.21
	<b>15,560.02</b>	<b>17,731.84</b>

<b>TOTAL IMPUESTO RETENIDO</b>	<b>107,155.96</b>	<b>178,099.85</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

**7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2010	2011
<b>Propiedad Planta y Equipos</b>		
Vehiculos	209,755.51	304,398.37
Muebles y Equipos de Oficina	7,022.28	7,872.28
Maquinaria y Equipos	847.66	51,115.52
Equipo de computacion	10,324.51	12,089.44
Total costo de adquisicion	227,949.96	375,475.61
( - ) Depreciacion Acumulada	-87,784.04	-144,326.69
Equipo Neto	140,165.92	231,148.92
Terrenos	42,750.00	42,750.00
<b>Total `Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>182,915.92</b>	<b>273,898.92</b>

Los activos Fijos se encuentran al valor de mercado y no requieren de ajustes

El terreno sera ajustado al impuesto presial

**8.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta Seguros pagados por anticipado es el siguiente

	2010	2011
Seguros pagados - amortizacion	2,185.58	9,903.52
	<b>2,185.58</b>	<b>9,903.52</b>

**9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar a largo plazo es

	2010	2011
	0.00	28,651.13
	<b>0.00</b>	<b>28,651.13</b>

**10.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2010	2011
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES BIENES	135,378.31	279,240.17
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES SERVICIOS	78,636.38	42,349.55
	<b>214,014.69</b>	<b>321,589.72</b>

**11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de la cuenta Obligaciones financieras es el siguiente

	2010	2011
PRODUBANCO	47,268.88	21,347.24
ORIGINASA		69,268.58
	<b>47,268.88</b>	<b>90,615.82</b>

**12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2010	2011
Impuesto a la Renta	7,478.75	18,526.49
Otros Impuestos Tributarios	17,397.17	3,373.96
	<b>24,875.92</b>	<b>21,900.45</b>

**13.- OBLIGACIONES POR PAGAR IEISS**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones por pagar IEISS es el siguiente

	2010	2011
Fondo de reserva	962.37	1,653.59
Prestamos Quirografario	555.63	640.82
Aporte Individual y Patronal	4,338.42	5,560.35
	<b>5,856.42</b>	<b>7,854.76</b>

**14.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES**

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2010	2011
SUELDO AL PERSONAL	288.04	0.00
DECIMO TERCER SUELDO	1,694.42	2,307.08
DECIMO CUARTO SUELDO	5,800.00	7,587.80
VACACIONES	7,420.76	7,502.29
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	12,865.16	12,950.00
	<u>28,068.38</u>	<u>30,347.17</u>

**15.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio

	2010	2011
Utilidad Contable	85,767.75	86,333.34
15 % Participacion de trabajadores	<u>12,865.16</u>	<u>12,950.00</u>

**16.- IMPUESTO A LA RENTA**

La ley de regimen Tributario Interno y su Reglamento establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% participacion de trabajadores el impuesto a la renta,

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

	2010	2011
Utilidad Contable	85,767.75	86,333.34
( - ) 15% Utilidad de Trabajadores	-12,865.16	-12,950.00
( + ) Gastos no desuciles	2,486.88	3,810.35
	<u>75,389.47</u>	<u>77,193.69</u>
<b>Impuesto a la renta</b>	<u>18,847.37</u>	<u>18,526.49</u>

GALAGANS S.A.  
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

GALAGANS S.A., es una sociedad anonima ecuatoriana inscrita en el Registro de Sociedades con el Numero de expediente 79448; esta sujeta al control del Superintendencia de Compañía del Ecuador

GALAGANS S.A., es una empresa dedicada al servicio de Transporte de carga pesada a nivel nacional e internacional

2.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADO

a) Comparacion de la informacion.

Las fechas asociadas del proceso convergencia a las Normas Internacionales de Informacion Financiera que afectan a la sociedad son: El ejercicio comenzado el 1 de Enero del 2011 fecha de transicion y el 1 de Enero del 2012, fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Informacion Financiera A partir del ejercicio 2012, se presenta la informacion bajo Norma Internacional de Informacion Financiera comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros

b) Base de presentacion

Los estados financieros de la compañía correspondiente al año terminado al 31 de Diciembre del 2012 han sido procesado de acuerdo a las Normas internacionales de Informacion Financiera (NIIF). Emitidas por el International Accounting Standards Board. ( En adelante "IASB" ), excepto por la informacion financiera comparativa según la requiere dichas normas debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transicion según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de compañía

Estos estados financieros reflejan la situacion financiera de la Compañía GALAGANS. S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto, y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha las cuales fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas celebrada el 18 de Abril del 2013

3.- NEGOCIO EN MARCHA

GALAGANS S.A. Tiene la capacidad para su funcionamiento y de conformidad a la hipotesis se mantendra en cuenta toda la informacion disponible sobre el futuro, que debera cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de servicio. Esto se observa por la fecha de inicio a las operaciones del negocio.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2012
Caja General	74.68
Banco Internacional Cta. Cte. 1750601547	3,740.62
Banco Produbanco Cta. Cte. '01016000984	761.94
Banco Produbanco Ahorro. 12016053198	47.04
	4,624.28

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja y bancos, los depositos a plazo en entidades a creditos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original a tres meses o menos

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

La empresa por el tipo de actividades entre sus relacionadas a generado al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente

2012
------

GARZON JACOME LUIS	1,206.04
GARZON NAVAS SANTIAGO	3,005.83
GARZON NAVAS HERNAN	1,791.45
	<u>6,003.32</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las cuentas es el siguiente

	2012
VILLACRES BLÀNCA	2,491.44
NAVAS CARLOS	1,903.49
CENTROMAR	6,217.20
CEPOMAR	693.00
COFIMAR	2,049.30
ZAMBRANO CRISTINA	1,430.94
ECUACOCOA	1,692.90
ERAZO FRANKLIN	150.00
FRUTECUA	9,900.00
ESTRADA GEOVANY	2,671.75
TORRES GERALD	1,395.90
GRUPASA	20,641.50
IMPORFORM	8.40
YEPEZ JOSE	2,114.68
LIFE FOOD PRODUCT	1,940.40
LUBRIVAL	3,568.95
ROMAN MANUEL	582.36
MERCAFE	3,415.50
NAVECUADOR	2.70
NAVESUR	5,638.33
OMARSA	1,787.40
PROMARISCOS	222.75
QUIMPAC	1,668.15
SALICA	3,237.30
SKS	36.00
SONGA	1,316.70
SUMIQUIMSA	5,415.30
TASESA	297.00
TRACTOMAQ	3,469.95
TRAIlesa	554.40
UNOCAFE	693.00
TRANSTOALA S.A.	100.00
ERIC PIMENTEL	1,458.66
RUIZ FRANCISCO	200.00
	<u>88,965.35</u>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>	<u><u>94,968.67</u></u>

Despues de haber realizado un analisis a la cartera se estable que todos los saldos de los meses de diciembre Se lo reconoce por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa el recuperado de ella menos la provision para cuentas incoblables cuando existan evidencias

7.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las cuentas por cobrar empleados es el siguiente

2012
10,332.06

8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de Otras cuentas por cobrar el siguiente

2012
4,638.57

## 9.- IMPUESTOS RTENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Impuestos retenidos es el siguiente

Credito tributario (Impuesto a la renta años anteriores)

	2012
RETENCIONES RECIBIDAS IR	94,768.76
RETENCIONES RECIBIDAS IVA	125,347.56
	220,116.32

Credito tributario (Impuesto a la renta años corriente)

Cliente 1%	20,581.95
Cliente 2%	1,067.44
	21,649.39

TOTAL IMPUESTO RETENIDO 241,765.71

## 10.- SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta Seguros pagados por anticipado es el siguiente

2012
77,746.99

## 11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente

	2012
Vehiculos	717,687.13
Muebles y Enseres	9,002.48
Maquinaria y Equipos	64,438.38
Equipo de Computacion	7,480.44
Terrenos	79,200.00
Total costo de adquisicion	877,808.43
{ - } Depreciacion Acumulada	-145,307.57
Equipo Neto	732,500.86

Los activos se encuentran al valor de mercado menos la depreciacion acumulada y deterioros acumulados  
Tal costo incluire el costo de reemplazar partes del activo fijo cuando estos costos son incurridos, si se cumplen los criterios de reconocimientos  
La depreciacion seran calculadas en base del metodo de depreciacion lineal considerando los años de vida util estimada para cada tipo de bien

## 12.- CUENTAS Y DOC. POR COBRA CLIENTE A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta y doc. por cobrar clientes largo plazo es el siguiente

2012
27,506.48

## 13.- CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta y documentos por cobrar proveedores es el siguiente

	2012
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE BIENES	98,801.68
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE SERVICIOS	59,434.63
	158,236.31
OTRAS CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DE SERVICIOS	45,575.96
	203,812.27

Despues de haber realizado un analisis de la cuenta proveedores se determina que los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de creditos normales y no generan intereses

## 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones financieras es el siguiente

	2012
PRODUBANCO	528,565.49
ORIGINASA	49,430.83
MAXDRIVE S.A.	41,413.93
	619,410.25

15.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones tributarias es el siguiente

	2012
Impuesto a la Renta	24,023.57
Otros Impuestos Tributarios	3,678.97
	27,702.54

16.- OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones por pagar IESS es el siguiente

	2012
FONDO DE RESERVA	3,202.47
FONDO DE RESERVA DEL EMPLEADO	594.18
APORTE INDIVIDUAL Y PERSONAL	11,379.79
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	175.51
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1,116.51
	16,468.46

17.- OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR Y PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de las obligaciones sociales por pagar es el siguiente

	2012
SUELDO AL PERSONAL	101.98
DECIMO TERCERA REMUNERACION	2,629.86
DECIMO CUARTA REMUNERACION	8,224.67
VACACIONES	7,370.73
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	18,043.08
	36,370.32

18.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de la cuenta por pagar accionistas es el siguiente

	2012
	50,000.00

19.- OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo de Otros pasivos es el siguiente

	2012
	279.35

20.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio

	2012
Utilidad Contable	120,287.19
15 % Participacion de trabajadores	18,043.08

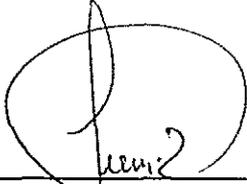
21.- IMPUESTO A LA RENTA

La ley de regimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participacion de trabajadores la tarifa del

23 % de impuesto a la renta.

Detalle del impuesto a la renta es el siguiente

	2012
Utilidad Contable	120,287.19
( - ) 15% Utilidad de Trabajadores	-18,043.08
( + ) Gastos no desuciles	<u>2,206.21</u>
	<u>104,450.32</u>
Impuesto a la renta	<u>24,023.57</u>



---

WESNER ALBERTO LUCIN RAMIREZ  
Contador  
REG No. 010762