

GALASAM INTERNACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA # 1 OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

GALASAM INTERNACIONAL S.A. - Es una Compañía legalmente constituida en la República del Ecuador, el 29 de julio de 1997, sujeta al amparo de las leyes ecuatorianas, tiene como objeto prestar servicios turísticos, siendo su actividad económica principal aquellas relacionadas con agencia de viajes. El plazo inicial duración de la compañía será hasta el 29 de julio del 2047

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera (NIIFs) dando así cumplimiento a la Resolución No 08 G DSC 010, de 20 Noviembre del 2008 de la Superintendencia de Compañías, en la cual estableció la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas inglés), además se estableció que los estados financieros de las Compañías a partir del año 2012 sean presentados en base a estas mencionadas normas de contabilidad

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América moneda legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2010

c) Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía para presentar el estado de flujos de efectivo, señala como equivalente de efectivo el saldo de caja y bancos.

d) Provisión de cuentas incobrables (dudoso cobro)

La provisión de cuentas de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta misma cuenta.

e) Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presenta neto de la depreciación acumulada y está contabilizado al costo de adquisición.

Los desembolsos de reparación o mantenimiento efectuados para su beneficio económico futuro

de los equipos se reconoce como un gasto, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta, en base a vida útil estimada de acuerdo con las técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIFs para PYMES.

El costo de la depreciación acumulada de los equipos se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas y relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen inmediatamente que se conocen y los gastos operacionales se reconocen con los resultados de la compañía.

g) **Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre el resultado del ejercicio económico, reconocido como utilidades del año. esta provisión se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga

h) **Impuesto a la renta**

La provisión por impuesto a la renta se calcula en base a la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2013 y se carga directo a los resultados.

i) **Utilidad por acción**

La utilidad de acción ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

j) **Uso de estimados**

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, se necesita que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afecten los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA # 2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta demuestra los siguientes saldos:

Caja Chica	700.00		
Bancos	18,395.66		
TOTAL	(US\$ dólares)		19,095.66

NOTA # 3 ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes no relacionados

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo de cuentas por cobrar a clientes no relacionados es el siguiente:

Clientes Varios - Quito	260,292.83		
Clientes Varios - Guayaquil	33,682.73		
TOTAL	(US\$ dólares)		293,975.56

Clientes relacionados

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta por cobrar clientes relacionados arroja lo siguiente:

Clientes Varios - Quito	213.76		
Clientes Varios - Guayaquil	15,276.76		
TOTAL	(US\$ dólares)		15,490.52

Otras cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta por Cobrar incluye estas obligaciones mas representativas:

Prestamos Empleados - Quito	60,091.04		
Prestamos Empleados - Guayaquil	9,284.00		
Anticipos a Proveedores - Quito	11,473.67		
Anticipos a Proveedores - Guayaquil	27,400.76		
Nancy Velez Loor - Guayaquil	12,424.44		
Cheques Devueltos - Quito	9,163.89		
TOTAL	(US\$ dólares)		129,837.80

NOTA # 4 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

Provisión Incobrables del año 2013 - Quito	-13,713.00	
Provisión Incobrables del año 2013 - Guayaquil	-10,018.66	
TOTAL	(US\$ dólares)	-23,731.66

De acuerdo a la disposición del Art.11 de la Ley de Régimen Tributario Interno, la empresa se halla facultada a crear una provisión para créditos incobrables originados en operaciones del propio giro del negocio efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total

GALASAM INTERNACIONAL S.A., se acoge a esta disposición de Ley, en cuanto a considerar y contabilizar las provisiones del 1% por cobrar a clientes, el mismo que puede ser utilizado para cubrir eventuales riesgos de incobrabilidad que pueden presentarse.

NOTA # 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta presenta los anticipos siguientes

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

RETENCIONES EN LA FUENTE

1% Retención en la Fuente - Quito	19,696.41	
1% Retención en la Fuente - Guayaquil	982.98	
70% Retención de I.V.A. Servicios - Quito	5,993.64	
70% Retención de I.V.A. Servicios - Guayaquil	18.38	
12% I.V.A. Compras - Quito	2,238.97	
Retenciones años anteriores - Quito	4,209.08	
Credito Tributario - Quito	5,414.03	
Credito Tributario - Guayaquil	0.00	
TOTAL	(US\$ dólares)	38,553.49

NOTA # 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2013 el movimiento de los Activos Fijos y sus depreciaciones representan:

Saldo Inicial - Quito	26,110.85	
Saldo Inicial - Guayaquil	84,039.71	
Depreciación Acumulada - Quito	-12,819.39	
Depreciación Acumulada - Guayaquil	-22,851.28	
TOTAL	(US\$ dólares)	74,479.89

NOTA # 7 ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta de activos intangibles incluye a los siguientes:

Permisos y licencias Programas Siprodaca - Quito	19,893.07	
Permisos y licencias Programas - Guayaquil	1,680.00	21,573.07
(-) Amortiz. Acum. Permisos y licenc. Siprodaca - Quito	-1,471.52	
(-) Amortiz. Acum. Permisos y licenc. Guayaquil	-16,150.08	-17,621.60
TOTAL	(US\$ dólares)	3,951.47

NOTA # 8 ACTIVOS POR ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos se registran al 31 de diciembre del 2013:

Seguros Diferidos - Guayaquil	202.16	
TOTAL	(US\$ dólares)	202.16

NOTA # 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**Cuentas y documentos por pagar locales**

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta y documentos por pagar locales incluye lo siguiente:

Proveedores - Quito	156,841.45	
Proveedores - Guayaquil	21,008.89	
TOTAL	(US\$ dólares)	177,850.34

NOTA # 10 ANTICIPOS A CLIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta de anticipos a clientes detalla lo siguiente:

Clientes Varios Quito	21,076.54	
Clientes Varios Gye	9,250.00	
TOTAL	(US\$ dólares)	30,326.54

NOTA # 11 OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERA A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta de Obligaciones Instituciones financiera no tiene saldos pendientes por registrar

NOTA # 12 15% PARTICIPACIÓN POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

15% Participación por Pagar - Quito	5,663.42	
15% Participación por Pagar - Guayaquil	904.42	
TOTAL	(US\$ dólares)	6,567.84

NOTA # 13 IESS APORTES POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta de IESS Aportes por Pagar incluye lo siguiente:

IESS Aporte Patronal por Pagar - Quito	5,470.40	
IESS Aporte Patronal por Pagar - Gye	550.88	
IESS Aporte Personal por Pagar - Quito	1,698.73	
IESS Aporte Personal por Pagar - Gye	423.94	
Fondos de Reserva - Gye	41.65	
Préstamos Quirografarios - Quito	568.28	
Préstamos Quirografarios - Gye	404.43	
TOTAL	(US\$ dólares)	9,158.31

NOTA # 14 BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta Beneficios de Ley Empleados, detalla los siguiente:

Sueldos por Pagar - Guayaquil	52.00	
Décimo Tercer Sueldo - Quito	2,176.85	
Décimo Tercer Sueldo - Gquil	336.21	
Décimo Cuarto Sueldo - Quito	5,680.03	
Décimo Cuarto Sueldo - Gye	1,325.00	
Vacaciones - Quito	1,506.82	
		11,076.91

NOTA # 15 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta de impuestos incluye lo siguiente:

Impuesto a la Renta

Impuesto a la Renta - Quito	7,665.67	
Impuesto a la Renta - Gye	2,505.98	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		10,171.65

TOTAL (US\$ dólares)

NOTA # 16 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**I.V.A. por Pagar**

12% I.V.A. Ventas - Quito	2,802.38	
Retención I.V.A. del 30% - 70% - 100% - Quito	1,196.23	
I.V.A. POR PAGAR	3,998.61	

Retención en la Fuente

1% Retención Fuente - Quito	1,238.99	
1% Retención Fuente - Gye	499.00	
RETENCIÓN FUENTE POR PAGAR	1,737.99	

TOTAL (US\$ dólares)

5,736.60

NOTA # 17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

Préstamos	9,429.57	
TOTAL (US\$ dólares)		9,429.57

NOTA # 18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO LOCALES

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

Cuentas por Pagar Galasam Quito	12,517.50	
Cuentas por Pagar Anoturismo	66,822.75	
Cuentas por Pagar Estrella del Mar	2,750.79	
Cuentas por Pagar Blanca Sierra	5,000.00	
Cuentas por Pagar Christian Saman	4,475.42	
Otras Cuentas por Pagar - Quito	146,409.13	
TOTAL (US\$ dólares)		237,975.59

NOTA # 19 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, esta cuenta incluye lo siguiente:

Jubilación Patronal - Quito	19,218.99		
Jubilación Patronal - Gye.	16,595.28		
Desahucio - Quito	8,898.80		
Desahucio - Gye.	6,132.36		
TOTAL	(US\$ dólares)		<u>50,845.43</u>

NOTA # 20 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de elaboración de este informe (21 de Marzo del 2014) se determina que los registros contables del ejercicio económico del 2013, en su totalidad, han sido contablemente registrado conforme establecen las NIIF PARA PYMES

En este lapso de tiempo, no se han producido eventos subsecuentes que a criterio de la Administración, de la Compañía puedan tener efectos que incidan en los resultados de los Estados Financieros.

NOTA # 21 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital de la empresa incluye lo siguiente:

Capital social	7,000.00		
Aporte Futura Capitalización	10,000.00		
Reserva de Capital - Quito	18,684.59		
Reserva de Capital - Gye.	511.04		
Reserva Legal - Quito	1,210.68		
Reserva Legal - Gye.	601.16		
Reserva Estatutaria - Quito	2,995.43		
Resultado del Ejercicio - Quito	27,046.08		
Resultado del Ejercicio - Gye.	0.00		
Ganancias Acumuladas - Quito	2,114.27		
Ganancias Acumuladas - Gye.	11,903.95		
TOTAL	(US\$ dólares)		<u>82,067.20</u>

NOTA # 22 RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta resultados del ejercicio, refleja lo siguiente:

PERDIDAS NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES

Quito por error por NIIFRS primera vez - Quito	-35,644.89		
Gye por error por NIIFRS primera vez - Gye	-41,010.52		
TOTAL	(US\$ dólares)		<u>-76,655.41</u>

NOTA # 23 INGRESOS

Registros de los ingresos producto de la prestación de servicios al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,237,690.17		
INGRESOS POR ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS	1,126.78		
TOTAL	(US\$ dólares)		<u>1,238,816.95</u>

NOTA # 24 GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operacionales y Administrativos al 31 de diciembre del 2013, es como se detalla:

Gastos Operacionales y Administrativos - Quito	437.215,92	
Gastos Operacionales y Administrativos - Gye	677.917,68	
Gastos Financieros - Quito	52.591,96	
Gastos Financieros - Gye.	2.081,15	
Gastos No Deducibles - Quito	2.155,38	
Gastos No Deducibles - Gye.	6.268,24	
Otros Gastos - Quito	14.046,89	
Otros Gastos - Gye	2.754,16	
TOTAL	(US\$ dólares)	<u>1,195,031.38</u>

NOTA # 25 UTILIDAD (PERDIDA) DEL PERIODO

Registre la utilidad que tiene la compañía al 31 de diciembre del 2013:

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad Ejercicio 2 013 - Quito	37.759,16	
Utilidad Ejercicio 2 013 - Gye.	6.026,41	
TOTAL	(US\$ dólares)	<u>43,785.57</u>


SOLVEJ RASMUSSEN
GERENTE GENERAL


ING. ANA KAREN SIERRA
CONTADOR