

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A)**

**1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA**

GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A. fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil realizado el 7 de enero de 1999. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social es de US\$ 800,00.

GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A. tiene como objeto principal la prestación de servicios turísticos.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar a clientes, tienen vencimiento de 30 días plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, neto de descuentos.

**b. Provisión para Cuentas Incobrables**

La provisión para cuentas incobrables se determina en base a un análisis individual de las cuentas por cobrar que se mantienen al cierre del período contable y es registrada cuando la recuperación del monto total no es probable afectando al estado de resultados del período y con una permanencia de hasta 12 meses.

**c. Propiedad, planta y equipo**

La Propiedad, planta y equipo está registrado sobre la base del costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Cuando se trata de valores significativos o repuestos que alargan la vida útil de un equipo se amortiza el gasto de acuerdo al tiempo de garantía otorgado

**GALAEKO GALAPAGOS ECOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La depreciación es calculada sobre valores dolarizados que se registran en el estado de resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes en base a los siguientes porcentajes: Maquinarias y equipos 10% anual; Vehículos 20% anual; Equipos de cómputo y software 33.33% anual y muebles y equipos de oficina 10% anual.

**d. Cuentas por pagar**

Representan las obligaciones por adquisiciones a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

**e. Provisiones sociales**

Representan los valores provisionados, conforme a su devengamiento a la fecha, para el pago de beneficios sociales al personal que está en relación de dependencia de la Compañía, tales como: décimo tercero, décimo cuarto, sueldos y fondos de reserva.

De conformidad con disposiciones legales vigentes la Compañía está efectuando aportaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, institución que tiene la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondos de reserva, siempre que el empleado lo haya solicitado, de lo contrario se cancela mensualmente a través el rol de pagos.

**h. Reserva legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador dispone que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

**i. Participación a trabajadores**

Las leyes laborales de la República del Ecuador requieren que la Compañía distribuya entre sus empleados el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta.

**j. Tributación de la Compañía**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 25% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**k. Reconocimiento de ventas, costos y gastos**

Los ingresos por venta de libros son reconocidos cuando se ha producido la transferencia de dominio de los bienes al comprador, con la emisión de la correspondiente factura de venta. Las ventas, costos de la Compañía se registran neto de descuentos y devoluciones en el período en que los libros son despachados; los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados de acuerdo al método del devengado.

**l. Jubilación Patronal, Desahucios e Indemnizaciones**

De acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo (Art. 221), se establece que los trabajadores y empleados tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores siempre y cuando hayan completado por lo menos 30 años de trabajo continuo o interrumpido, en los registros contables de la compañía al 31 de diciembre de 2011 se encuentra registrada la provisión por este concepto. Los efectos de pérdida o ganancia actuarial serán reconocidos anualmente en los resultados del ejercicio.

**m. Aportes para futuras capitalizaciones**

Los aportes para futuras capitalizaciones representan aportaciones en efectivo y transferencias de cuentas por pagar, propuestas y efectuadas por el socio y aceptadas por el Gerente General de la Compañía. De acuerdo con las doctrinas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, es potestad de la Junta de Socios de la Compañía, resolver, capitalizar o devolver dichos aportes para futuras capitalizaciones. En el caso de que la resolución sea para devolver esos valores, los mismos deberán ser registrados en el rubro de pasivos en el Balance General.

**NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle de esta cuenta, al 31 de diciembre del 2012 el siguiente:

Caja	189.84
Produbanco	2849.19
Banco del Pacífico	5205.91

**GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Corresponde a valores pendientes de cobro a los clientes. Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012.

	<u><b>2012</b></u>
Cientes con saldos menores	921.20
Total clientes	<u>921.20</u>
Provisión cuentas incobrables (d)	(-)
Total cuentas por cobrar comerciales, neto	<u><u>15214.10</u></u>

**NOTA 3 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento del activo fijo, es el siguiente:

	<b>Saldo al 31</b>
<u><b>Activo</b></u>	<b>de</b>
Equipos de computación	<u>2801.80</u>
Muebles y enseres	1580.19
Equipo y maquinaria	3497.87
Depreciación acumulada	-7853.29
Total Activos fijos	<u><u>26.57</u></u>

**NOTA 4 - CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, esta cuenta tiene un saldo de:

	<u><b>2012</b></u>
Proveedores Mercadería (Ver Nota 14)	5663.12
Total	<u><u>5663.12</u></u>

**GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 5 – IMPUESTOS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u><b>2012</b></u>
Retenciones en la fuente	8.36
Total	<u><u>8.36</u></u>

**NOTA 6 – VENTAS, COSTO DE VENTAS Y RENTABILIDAD**

**POR PUNTOS DE VENTA EN 2011**

A continuación presentamos el nivel de ventas, costo de ventas y rentabilidad por punto de venta al 31 de diciembre del 2012:

Ventas 12%	1932.01
Ventas 0%	56529.81
Total	<u><u>58461.82</u></u>

**NOTA 7 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2012

	<u><b>2012</b></u>
Remuneraciones	7577.63
Comisiones	529.19
Beneficios sociales	1825.33
Aportes patronales	1576.21
Otros gastos	8970.53
Total (a)	<u><u>20478.89</u></u>

**GALAECO GALAPAGOS ECOLOGY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 8 - IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación del impuesto a la renta según estados financieros y la base del cálculo se presenta a continuación:

	<u>2012</u>
Perdida del ejercicio	1732.90
Base para la participación empleados	<u>0</u>
15% participación trabajadores	0
Utilidad después de participación trabajadores	<u>0</u>
Más: Gastos no deducibles	2667.22
Base Imponible	<u>934.32</u>
24% Impuesto a la Renta	<u>0</u>
Anticipo ejercicio fiscal corriente	1027.17
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	33.93
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>60.51</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>26.58</u>

**NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (15 de marzo del 2013) no se han producido eventos importantes que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que ameriten su revelación.

**NOTA 28 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la compañía PUENTE DAVILA ISAURO EDMUNDO, PUENTE SALGADO ALEYDA VIOLETA, PUENTE SALGADO KRUPSKAIA JENNY, SALGADO ANDRADE ROSA MAGDALENA y autorizados para su publicación el 29 de marzo del 2013.



Lcda. Susana Caza

CONTADORA