

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(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 16 DE MARZO DE 2004. 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 Actividades de Turismo.

**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. 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

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.

**c. Cuentas por pagar**

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

Representan las obligaciones por adquisiciones a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 30 días.

**d. Provisiones sociales**

Representan los valores aprovisionados, 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.

**e. 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.

**f. 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 22% 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.

**h. 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

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

despachados; los gastos de la Compañía se registran en el estado de resultados de acuerdo al método del devengado.

**i. 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 2013 el siguiente:

Bancos	675.76
--------	--------

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

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento del activo fijo, es el siguiente:

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

**NOTA 4 - CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, esta cuenta tiene un saldo de:

	<u><b>2013</b></u>
Cuentas por Pagar Proveedores	29.53
Prestamo Bancario	0

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

Otras cuenta y documentos por pagar

478.13

Total

43303.66

**NOTA 5 – IMPUESTOS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

**2013**

Retenciones en la Fuente

0

Total

0

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

**POR PUNTOS DE VENTA EN 2013**

A continuación presentamos el nivel de ventas, costo de ventas y rentabilidad por punto de venta al 31 de diciembre del 2013:

Ventas 12%	17715.68
Ventas 0%	0
Total	<u>17715.68</u>

Se realizo la aplicación correcta de NIIF's por provisiones no pagadas a los empleados y reversión de Depreciación del último año.

Otras Rentas 605.66

**NOTA 7 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El detalle de gastos administrativos al 31 de diciembre del 2013

**2013**

Remuneraciones

0

Beneficios sociales

1500.00

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

Aportes patronales	409.72
Otros gastos	10487.03
Total	<u>12396.75</u>

**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:

	<b><u>2013</u></b>
Utilidad del ejercicio	2476.99
Base para la participación empleados	<u>2476.99</u>
15% participación trabajadores	0
Utilidad después de participación trabajadores	<u>2476.99</u>
Más: Gastos no deducibles	315.57
Base Imponible	<u>31042.17</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>2173.31</u>
Anticipo ejercicio fiscal corriente	173.86
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	88.07
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>33.93</u>
Valor a Pagar	<u>24.46</u>

**NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2014) 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.

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

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

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la compañía JENNY PUENTE ISAURO PUENTE, ALEYDA PUENTE, ROSA SALGADO autorizados para su publicación el 31 marzo de 2014

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Susana Caza", is written over a light blue horizontal line. The signature is stylized and includes a small flourish at the end.

Lcda. Susana Caza

CONTADORA