

GALAPAGOS WALKER S.A. GALAWALKER

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31-DIC-2011

	Notas	Valor us\$
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	18.243,07
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		198,60
GASTOS		16.254,78
Sueldos y salarios y más remuneraciones		3.696,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo reserva)		449,04
Beneficios sociales e indemnizaciones		3.865,00
Gasto beneficios empleados		602,24
Transportes y fletes		6.983,00
Impuestos, contribuciones		25,00
Otros gastos		634,50
Ganancia o perdida antes 15% participación trabajadores		1.789,69
15% participación trabajadores	6	268,45
Ganancia (Perdida) antes de impuestos		1.521,24
Impuesto a la renta	5	238,30
GANANCIAS O PERDIDA OPERACIONES CONTINUA		-
GANACIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		1.282,94
GANACIA DEL AÑO		1.282,94

GALAPAGOS WALKER S.A. GALAWALKER

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	Notas	Valor us\$
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo caja	8	3.953,06
Total		
IMPUESTO CORRIENTES		
Iva por compras		31,52
Impuesto retenido en la fuente Renta		239,77
Impuesto retenido fuente IVA		180,60
TOTAL ACTIVOS		4.404,95
PASIVO		
IVA en ventas		1.279,44
Retenciones por pagar Renta		39,49
Retenciones por pagar IVA		40,00
Aportes IESS		99,33
Decimo 13ro y 14to sueldo		638,00
Vacaciones		319,00
15% participación a trabajadores	6	268,45
Impuesto a la Renta Compañía	5	238,30
TOTAL PASIVO		2.922,01
PATRIMONIO		
Capital	7	200,00
Capital suscrito o asignado		800,00
(-) Capital suscrito no pagado		(600,00)
Resultado del ejercicio		1.282,94
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.404,95

GALAPAGOS WALKER S.A. GALAWALKER**Estado de flujo de efectivo por el año que termina al 31 de diciembre 2011**

	Notas	2011
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas		20.914,09
Otros cobros (Capital pagado)		200,00
Pago a proveedores de Bienes y servicios		(5.409,25)
Pagos a empleados		(10.963,41)
Otros pagos		(788,37)
Flujos de efectivo actividades de inversión		-
Flujo de efectivo actividades de financiación		-
Incremento (disminución) de Efectivo al final del periodo	8	3.953,06
Ganancia del año		1.789,69
Provisiones		2.163,37
Flujo de efectivo procedente a actividades de operación		3.953,06

GALAPAGOS WALKWER S.A. GALAWALKER

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2011

1. Información General

Galápagos Walker S.A. Galawalker es una Sociedad Anónima radicada en el país en las islas Galápagos. El domicilio de su sede es Av. Charles Darwin sn y 12 De Febrero, su centro de negocios y operación es en la ciudad de Santa Cruz Islas Galápagos sus actividades principales es servicio de alojamiento por corto tiempo en complejos turísticos, casa de huéspedes, cabañas promoción turismo ecológico y sus ventas radica en el servicio de hospedaje, visita, tours y alimentación a turistas nacionales y extranjeros

2. Base de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma Internacional de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en unidad monetaria (US.) dólares americanos unidad monetaria de uso local

Las políticas contables establecidas en las NIIF dan lugar a preparar y presentar estados financieros que contienen información relevante y fiable sobre las transacciones, otros eventos y condiciones a las que son aplicables.

El párrafo 8 de la NIC 8 requiere que las políticas no necesitan ser aplicadas cuando el efecto de su utilización no sea significativo. Sin embargo, no es adecuado dejar de aplicar las NIIF, o dejar de corregir errores, apoyándose en que el efecto no es significativo, con el fin de alcanzar una presentación particular de la posición financiera, rendimiento financiero o flujos de efectivo de la compañía.

Política contable de Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa

Las cuentas por cobrar se deben clasificar según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la compañía debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor.

Además, se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazos

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor

Política contable de muebles y enseres, maquinaria y equipo

La compañía debe conciliar su saldo en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Valuación

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen como gasto en los resultados en el periodo en que se efectúan

Política contable: Intangibles

Se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos para salvaguardar la integridad de activos de la compañía (seguros y derechos de llave) y el costo del activo puede ser medido fiablemente de forma tal que pueda estar disponible para su uso o capacidad de utilizar o vender el activo intangible, financieros o de otro tipo, y controlar fiablemente el desembolso del activo intangible durante su desarrollo.

Amortización

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima el intangible

Política contable: Pérdidas por deterioro

La Compañía debe reconocer el menor valor de sus activos a través de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Política contable: Compensación por tiempo de servicios

La compensación por tiempo de servicios la compañía registrara a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

En políticas contables el tratamiento seguido para su registro, acumulación y pago y en la nota correspondiente el saldo a la fecha de reporte.

Política contable: Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la compañía reciba beneficios económicos derivados de la transacción, los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Política contable: Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros la compañía lo reconoce utilizando la base de acumulación o devengo

Política contable: Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores Diferido

Reconocimiento

La compañía reconocerá el impuesto y las participaciones de los trabajadores diferidas siguiendo el método del pasivo del balance general.

Política contable: Contingencias

La compañía presenta aquellas contingencias que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos

3. Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

	NOTAS	2011
Venta de servicios	3	<u>18.243,07</u>
		<u>18.243,07</u>

4. Ganancia antes de Impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la ganancia antes de impuestos

	2011
Suministros Materiales y repuestos	198,60
Sueldos y salarios	3.696,00
Aportes IESS Patronal	449,04
Beneficio y bonificación empleados	2.400,00
Decimo tercer sueldo	684,00
Decimo Cuarto sueldo	462,00
Vacaciones	319,00
Transportes y movilización	6.983,00
Tasas e impuestos municipales	25,00
Honorarios a profesionales	602,24
Contribuciones	<u>634,50</u>
	<u>16.453,38</u>

5. Gastos por impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias esta determinado de la base 1.521.24 usd. Menos el valor de reinversión a efectuarse por un valor de 1.128,00 usd. En el 2012, el impuesto a la ganancia se calcula al 24% de impuesto a la renta del ejercicio que es la obligación con el ente fiscal

	NOTA	2011
Impuesto corriente	5	238,30

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

6. Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados son obligaciones a corto plazo por decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones y el 15% de participación correspondiente a trabajadores, como parte de la nómina de diciembre

Aportes iess	99,33
Decimo tercer sueldo	176,00
Decimo cuarto sueldo	462,00
Vacaciones	319,00
15% participación trabajadores	268.45

7. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2011 de 800 usd. Comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 USD. Completamente emitidas el capital suscrito y pagado corresponde al 25% del capital autorizado. Equivalente a 200.00 usd.

8. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Efectivo en Caja	3.953.06
------------------	----------

9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

El el mes enero de 2012, el colapso económico dado en Europa afecta en forma directa el negocio que el 70% de consumidores de nuestros servicios son extranjeros, para contra-restar parte de esta baja de demanda la compañía ha empezado a efectuar promociones en el servicio de hospedaje para en lo posible cubrir esta expectativa de cumplir con los resultados que se darán en el 2012

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la gerencia general y autorizados por la junta de accionistas para su publicación el 30 de Marzo de 2012