

INGRESOS			Valor US\$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3		7.127,24
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			<u>6.635,60</u>
Transporte marítimo y terrestre de pax			5.491,60
Mantenimiento instalaciones			1.144,00
GASTOS			<u>13.159,31</u>
Sueldos, salarios y remuneraciones	4		6.671,00
Aportes a la seguridad social (incluido fondo reserva)			1.105,28
Beneficios sociales e indemnizaciones			2.475,82
Gasto beneficios empleados			200,00
Impuestos, contribuciones			229,10
Depreciaciones de activos fijos			178,98
Otros gastos			2.299,13
Ganancia o Pérdida			(12.667,67)
15% participación trabajadores			-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos			(12.667,67)
Impuesto a la renta			-
GANANCIAS O PERDIDA OPERACIONES CONTINUA			-
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO			(12.667,67)
PERDIDA DEL EJERCICIO	5		<u>(12.667,67)</u>

Notas

ACTIVO			Notas	Valor US \$
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo caja	9	988.92		<u>988.92</u>
Total				<u>988.92</u>
IMPUESTO CORRIENTES				
Iva por compras		40.00		
Impuesto retenido en la fuente Renta		324.03		<u>364.03</u>
TOTAL IMPUESTOS				<u>364.03</u>
Propiedad Planta y Equipo		2.685.00		
Depreciación		(178.98)		<u>2.506.02</u>
Total Propiedad Planta y Equipo				<u>2.506.02</u>
TOTAL ACTIVOS				<u>3.858.97</u>
PASIVO				
Iva en ventas		263.32		
Obligaciones Patronales	6	2.542.08		<u>2.805.40</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE				<u>2.805.40</u>
Préstamos L/P	7	12.000.00		<u>12.000.00</u>
TOTAL PASIVO				<u>14.805.40</u>
PATRIMONIO				
Capital	8	200.00		
Capital suscrito o asignado		1.600.00		
(-) Capital suscrito no pagado		(800.00)		
(-) Capital por suscribir		(800.00)		
Utilidades años anteriores		1.521.24		
Resultado del ejercicio		(12.667.67)		<u>10.946.43</u>
TOTAL PATRIMONIO				<u>3.858.97</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				<u>3.858.97</u>

GALAPAGOS WALKER S.A. GALAWALKER

Estado de flujo de efectivo por el año que termina al 31 de diciembre 2012

2012 **Notas**

Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas	8.105.92
Pago a proveedores de Bienes y servicios	(13.254.59)
Pagos a empleados	(7.639.32)
Otros pagos	(2.176.15)
Otras entradas y salidas de dinero	15.953.06
Flujos de efectivo actividades de inversión	-
Flujo de efectivo actividades de financiación	-
Incremento (disminución) de Efectivo al final del periodo	988.92
Ganancia o pérdida del año (12.667.67)	
Disminución en cuentas pagar proveedores	13.254.59
Provisiones	402.00
Flujo de efectivo procedente a actividades de operación	988.92

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2012

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 entre islas y alimentación 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 (U.S.) 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 Dudosas

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

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes rubros de activos):

CLASE DE ACTIVOS	
Vida útil	Edificios
	20 años
	Instalaciones
	10 años
	Muebles y Enseres
	10 años
	Máquinas y Equipos
	10 años
	Equipo de Computación
	3 años
	Vehículos y Equipos de Transportes
	5 años

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 registrará a medida que se devenga por el ingreso 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 periodos 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 entregue 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		2012
	3	7.127.24

Las ventas presupestas del año, no se cumplieron por situaciones de baja de pasajeros extranjeros y problemas de competencia desleal a nivel local

4. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se reconoció como gastos que determino la pérdida del ejercicio

Transporte marítimo y mantenimiento instalaciones	\$	6.635.60
Sueldos y salarios	4	6.671.00
Aportes less Patronal		1.105.28
Beneficio y bonificación empleados		2.475.82
Impuestos y contribuciones		229.10
Depreciación Activos fijos		178.98
Otros gastos		2.299.13

5. Gastos por impuesto a las ganancias
 La pérdida resultante de este periodo no a permitido obtener resultados positivos por lo que se espera el año 2013 la situación de la compañía mejor sustancialmente y poder obtener una utilidad

Pérdida del ejercicio 5 \$ (12.667.67)

Impuesto corriente
 Los resultados del año no genero impuestos a las ganancias a ser reportada a la autoridad fiscal

6. Beneficios a los empleados

El pasivo registra valores por obligaciones de beneficios a los empleados son obligaciones a corto plazo por decimotercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, como parte de la nómina de diciembre

Aportes iess	6	\$ 109.87
Decimo tercer sueldo		585.88
Decimo cuarto sueldo		972.96
Vacaciones		523.98
Fondo reserva		349.39

7. Prestamos

Prestamos 7 \$ 12.000.00

La compañía para cubrir las obligaciones contratadas con proveedores y personal tubo que efectuar un préstamo a una persona natural por el cual no se pagara intereses si no se lo cancelara con la prestación de servicios por el lapso de 3 años

8. Capital en acciones

Los saldos del capital al 31 de diciembre de 2012 comprende 1.600 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 USD. Emitidas, el capital suscrito y pagado corresponde al 25% del capital autorizado. Equivalente a 200.00 usd.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Efectivo en Caja 9 \$ 988.92

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero

5. Gastos por impuesto a las ganancias
 La pérdida resultante de este período no a permitido obtener resultados positivos por lo que se espera el año 2013 la situación de la compañía mejor sustancialmente y poder obtener una utilidad

Pérdida del ejercicio 5 \$ (12.667.67)
 Impuesto corriente
 Los resultados del año no genero impuestos a las ganancias a ser reportada a la autoridad fiscal

6. Beneficios a los empleados
 El pasivo registra valores por obligaciones de beneficios a los empleados son obligaciones a corto plazo por decimotercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, como parte de la nómina de diciembre

Aportes iess	6	\$ 109.87
Decimo tercer sueldo		585.88
Decimo cuarto sueldo		972.96
Vacaciones		523.98
Fondo reserva		349.39

7. Prestamos

Prestamos 7 \$ 12.000.00
 La compañía para cubrir las obligaciones contratadas con proveedores y personal tubo que efectuar un préstamo a una persona natural por el cual no se pagara intereses si no se lo cancelara con la prestación de servicios por el lapso de 3 años

8. Capital en acciones

Los saldos del capital al 31 de diciembre de 2012 comprende 1.600 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 USD. Emitidas, el capital suscrito y pagado corresponde al 25% del capital autorizado. Equivalente a 200.00 usd.

9. Efectivo y equivalentes al efectivo.

Efectivo en Caja 9 \$ 988.92

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero

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

El mes enero de 2013, la situación económica en Europa sigue inestable, este factor afecta en forma directa el negocio local que el 70% de consumidores de nuestros servicios que son extranjeros, para contra-restar parte de esta baja de demanda la compañía ha empezado a efectuar promociones en el servicio de hospedaje y tours entre islas por medio de internet y publicidad en las agencias de viajes locales para recuperarse y cumplir con los resultados que se espera tener en el presente año

11. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la gerencia general y autorizados por la junta de accionistas el 30 de Marzo de 2013

Jacqueline Fajardo M.
Gerente General

Hernan Pazmino
Contador
REG-024242