

COMPAÑÍA AGENCIA Y OPERACIÓN TURÍSTICA AGOTURISMO S. A.

Estados Financieros Ilustrativos bajo Normas
Internacionales de Información Financiera
("IFRS")

Basados en las Normas Internacionales de Información
Financiera ("IFRS") ("International Financial Reporting
Standards")

Compañía Agencia y Operación Turística Agoturismo S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Información General de la Empresa

La Compañía Agencia y Operación Turística Agoturismo, es una sociedad anónima constituida en el Ecuador en Guayaquil, el 22 de febrero del 2011. Su actividad principal es de Agencia de Viajes, y de turismo.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Av 9 de Octubre 424 y Córdova, Edif. Gran pasaje Oficina 9ª.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se resumen los principales principios contables aplicados por la Compañía:

(a) Bases de preparación-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos son presentados en miles de dólares estadounidenses.

La emisión de los estados financieros adjuntos fue autorizada en 10 DE FEBRERO DEL 2012 por la gerencia de la Compañía y deben ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere dichos estados.

(b) Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende de la finalidad para la que los instrumentos financieros fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento, excepto en el caso de los activos o pasivos financieros llevados a valor razonable con efecto en resultados.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39: (i) activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, (ii) préstamos y cuentas por cobrar, (iii) activos financieros disponibles para la venta y (iv) otros pasivos financieros.

(ii) Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables,, corresponde a la venta de paquetes turísticos, cuya cancelación de estas cuentas se la recibió en los primeros días del mes de enero del 2012.

Después de reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son posteriormente llevados al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. Las pérdidas originadas por la desvalorización son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

(iv) Pasivos financieros: Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

iv) Beneficios al personal

El valor actual de las obligaciones es el valor por decimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo

(c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

(d) Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad tributable.

(f) Impuesto a la renta-

El gasto por impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual s son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 24% para 2011.

Las diferencias temporales generalmente se tornan deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a finales del ejercicio actual.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

3. Cambios en políticas contables y revelaciones

Cambios contables-

Durante los periodos cubiertos por estos estados financieros, los principios contables han sido aplicados consistentemente.

Cambios en estimaciones-

Durante los periodos cubiertos por los presentes estados financieros, no se han efectuado cambios en las estimaciones que puedan afectar la comparación entre cada estado financiero.

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Clientes	1.730,00	
Menos- Estimación para cuentas incobrables	86.50	
	<u>1.643,50</u>	

Los saldos de clientes no generan intereses. La estimación se basa principalmente en la evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la recuperación de los mismos.

5. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2011, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2011</u>
Impuesto al valor agregado	

Anticipo de impuesto a la renta	
Crédito tributario por retenciones en la fuente	98.00
Otras	
	98.00

6. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2011, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2011
	<hr/>
Proveedores	107.00
Impuestos por pagar	415.00
Otras	1.396.00
	1.918.00

Los saldos al 31 de diciembre de 2011 tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

7. Impuesto a la renta y participación de los trabajadores

Al 31 de diciembre de 2011 el movimiento de las partidas que conforman el rubro, es como sigue:

Los (gastos) ingresos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores mostrados en el estado de ganancias y pérdidas de los años 2011 se componen de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de 2011		
	<hr/>		
	Participación de los trabajadores (*)	Impuesto a la renta (**)	Total
Corriente			
Diferido	85.00	116.00	201.00
	85.00	116.00	201.00

(*) Este gasto por participación de los trabajadores se encuentra como parte del rubro gastos de personal dentro de los gastos operativos,

A continuación se presenta la reconciliación de la tasa efectiva del impuesto a la renta de los ejercicios 2011

	<u>2011</u>
Utilidad contable antes del impuesto a la renta	482.00
Gasto teórico	
Efecto de los ingresos exentos	
.....	
Efecto de gastos no deducibles	0.00
.....	
(Ingresos) gastos no deducibles, neto	0.00
	<u>116.00</u>
Impuesto a la renta registrado	

8.

Capital social

Al 31 de diciembre de 2011, el capital social estaba constituido por 5.000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

Comentarios:

La siguiente información debe ser revelada:

- * número de acciones suscritas 5.000
- * número de acciones pagadas 5.000
- * número de acciones con derecho a voto
- * capital suscrito 5.000
- * capital pagado 5.000

(g) Riesgo de liquidez

La compañía para el año 2012, ha planificado realizar un fondo de inversión de \$5.000, a un corto plazo fijo de cada Peregrinación que se comercialice durante el año para minimizar la necesidad de recurrir a un financiamiento externo para cubrir sus necesidades de expansión de la empresa.

9.

Eventos subsecuentes

Los estados financieros de la Agencia y Operación Turística Agoturismo S. A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2011, fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Directorio celebrada el 10 de febrero del 2012.

En el período comprendido entre el 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Ec. Christian Saman C.
CI 0913688453
Representante Legal

Ing. Sahdi Mata García
RUC 0912286580001
Contadora General