

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

MORATUR T.U.R.S S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Activos por Impuestos Corrientes	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.7. Beneficios a los Empleados	14
2.8. Capital Social	14
2.9. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos por Impuestos Corrientes	16
8. Propiedades, Planta y Equipos	17
9. Otros Activos No Corrientes	17
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Provisiones	18
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	19
14. Anticipo de Clientes	19
15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas de Largo Plazo	20
16. Capital Social	20
17. Aportes Socios Futura Capitalización	20
18. Reserva Legal	21
19. Resultados Acumulados	21
20. Hechos Posteriores	21

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MORATUR T.U.R.S S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2012

	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	54.678,03	121,44	54.556,59
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	7	15.882,92	7.440,96	8.441,96
Crédito Tributario (IR)	7	1.007,88	6.606,42	-5.598,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		71.568,83	14.168,82	57.400,01
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Muebles y Enseres	8	1.108,00	1.108,00	0,00
Maquinarias y Equipos	8	294,89	294,89	0,00
Equipos de Computación	8	1.036,16	1.036,16	0,00
Naves, Aeronaves, Barcasas	8	240.035,00	240.035,00	0,00
(-) Dep. Acum. PPE	8	-80.182,27	-67.694,83	-12.487,44
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Depósitos en Garantía	9	600,00	185,00	415,00
Otros Valores por Liquidar	9	262.900,96	262.900,96	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		425.792,74	437.865,18	-12.072,44
TOTAL DE ACTIVOS		497.361,57	452.034,00	45.327,57

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de MORATUR T.U.R.S S.A.

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MORATUR T.U.R.S S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR				
Al 31 de Diciembre del 2012				
		SALDOS NIIF 2012	SALDOS NIIF 2011	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales	10	39.296,03	5.029,03	34.267,00
PROVISIONES				
Locales	11	0,00	2.253,45	-2.253,45
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Con la Administración Tributaria	12	2.151,59	0,00	2.151,59
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	12	3.638,99	9.647,83	-6.008,84
Con el IESS	12	61,63	0,00	61,63
Por Beneficios de Ley a Empleados	12	52,05	0,00	52,05
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12	2.281,75	6.836,04	-4.554,29
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
Cuentas por Pagar Diversas	13	32.416,97	0,00	32.416,97
ANTICIPO DE CLIENTES				
Anticipo de Clientes	14	55.000,00	0,00	55.000,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		134.899,01	23.766,35	111.132,66
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
Cuentas por Pagar Diversas	15	0,00	84.296,03	-84.296,03
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	84.296,03	-84.296,03
TOTAL DE PASIVOS		134.899,01	108.062,38	26.836,63
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito	16	10.000,00	800,00	9.200,00
APORTES SOCIO FUTURA CAPITALIZACION				
Aportes Futura Capitalización	17	243.311,47	243.311,47	0,00
RESERVAS				
Reserva Legal	18	76.690,68	76.690,68	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas	19	23.169,47	0,00	23.169,47
Pérdidas Acumuladas	19	0,00	-5.920,23	5.920,23
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Netal del Período		9.290,94	29.089,70	-19.798,77
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		362.462,56	343.971,62	18.490,93
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		497.361,57	452.034,00	45.327,57

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de MORATUR T.U.R.S S.A.

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MORATUR T.U.R.S S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2012			
INGRESOS	NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE SERVICIOS			100.787,88
Prestación de Servicios	3	100.787,88	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			100.787,88
OTROS INGRESOS			43.069,77
OTROS INGRESOS	3	43.069,77	
GASTOS			128.016,85
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos y Salarios		3.355,61	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		2.396,98	
Honorarios		89.294,83	
Arrendamiento Operativo		2.957,46	
Transporte		19,50	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones		1.517,26	
Impuestos, Contribuciones y Otros		9.258,30	
Depreciaciones		12.487,44	
Otros Gastos		6.729,47	
GASTOS FINANCIEROS			629,12
Intereses		3,10	
Comisiones		0,30	
Otros Gastos Financieros		625,72	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			15.211,68
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4		2.281,75
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			12.929,93
(+) Gastos No Deducibles			141,55
(=) Base Imponible Impuesto a la Renta			13.071,48
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 2012 - 23%	5		3.006,44
IMPUESTO A PAGAR	5		3.638,99
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			9.290,94

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de MORATUR
T.U.R.S S.A.

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MORATUR T.U.R.S S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2011		800,00	243.311,47	76.690,68	0,00	0,00	-5.920,23	29.089,70	343.971,62
Aumento de Capital		9.200,00							9.200,00
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios	19					23.169,47	5.920,23	-29.089,70	0,00
Ganancia Neta del Período								9.290,94	9.290,94
SALDO AL 31-DIC-2011		10.000,00	243.311,47	76.690,68	0,00	23.169,47	0,00	9.290,94	362.462,56

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de MORATUR T.U.R.S S.A.

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MORATUR T.U.R.S S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre
	2.012
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	100.787,88
Otros cobros de Actividades de Operación	43.069,77
Pagos a y por cuenta de los empleados	-12.474,95
Otros pagos por actividades de operación	-122.893,38
Impuestos a las ganancias pagados	-10.339,66
Otras entradas (salidas) de efectivo	131.917,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	130.067,62
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de Otros Activos Largo Plazo	-415,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-415,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Capital	9.200,00
Pago de Préstamos a Largo Plazo	-84.296,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-75.096,03
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	54.556,59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	121,44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	54.678,03

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de MORATUR T.U.R.S S.A.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

MORATUR T.U.R.S S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica el fomento del turismo.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de MORATUR T.U.R.S S.A.; al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 25 de Marzo del 2013.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 “Moneda Funcional de la Entidad” en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía MORATUR T.U.R.S S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MORATUR T.U.R.S S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares</i>	<i>20 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de Servicios.

La entidad presta los servicios de turismo. Las ventas de estos servicios son normalmente pagados en efectivo o con tarjeta de crédito de forma anticipada.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Prestación de Servicios	100.787,88	218.500,00
Otros Ingresos Ordinarios	43.069,77	50,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	143.857,65	218.550,00

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable – Base de cálculo	15.211,68	45.573,57
15% Participación Utilidades	2.281,75	6.836,04

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta para el año 2012.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Utilidad Contable	15.211,68	45.573,57
(-) Participación Trabajadores 15%	-2.281,75	-6.836,04
(+) Gasto no Deducible	141,55	0,00
Base Impuesto a la Renta (2012-23% / 2011 - 24%)	13.071,48	38.737,53
Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)	3.006,44*	9.647,83

***El impuesto causado del año 2012, luego de la respectiva conciliación tributaria, es de \$3.006,44. El anticipo determinado para el 2012 es de \$3.638,99 lo cual constituye pago definitivo de Impuesto a la Renta y será el importe que se refleje como Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio en los Pasivos Corrientes del Estado de Situación Financiera.**

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Caja General	84,82	121,44
Bancos	54.592,91	0,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	54.678,03	121,04

7. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	15.882,92	7.044,96
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1.007,88	6.606,42
Total de Activos por Impuestos	16.890,80	14.047,38

MORATUR T.U.R.S S.A.

Junín #114 y Malecón

RUC 0991245235001

Corrientes

8. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/12</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/11</u>
Muebles y Enseres	1.108,00	0,00	1.108,00
Maquinarias y Equipos	294,89	0,00	294,89
Equipos de Computación	1.036,16	0,00	1.036,16
Naves, Aeronaves, Barcazas	240.035,00	0,00	240.035,00
Suman	242.474,05	0,00	242.474,05
 (-) Depreciación Acumulada	 80.182,27	 -12.487,44	 -67.694,83
Total Propiedades, Planta y Equipos	104.907,67	.20.716,39	125.624,06

9. Otros Activos No Corrientes

Un detalle de las Inversiones en Asociadas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Depósitos en Garantía	600,00	185,00
Otros Valores por Liquidar	262.900,96	262.900,96
Total de Otros Activos No Corrientes	263.500,96	263.085,96

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Proveedores Locales	39.296,03	5.029,03
Proveedores del Exterior	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	39.296,03	5.029,03

11. Provisiones

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Locales	0,00	2.253,45
Total de Provisiones	0,00	2.253,45

12. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Con la Administración Trib.	2.151,59	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar	3.638,99	9.647,83
Con El IESS	61,63	0,00
Por Beneficios de Ley a Empleados	52,05	0,00
Participación Trabajadores	2.281,75	6.836,04
Total de Otras Obligaciones Corrientes	8.186,01	16.483,87

13. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Pagar Diversas	32.416,97	0,00
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	32.416,97	0,00

14. Anticipo de Clientes

Un detalle de los Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Locales	55.000,00	0,00
Total de Anticipo de Clientes	55.000,00	0,00

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

15. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Pagar Diversas	0,00	84.296,03
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo	0,00	84.296,03

16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un mil (10.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de diez dólares (\$10,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

a.-	Gabriela Soro	940 acciones
b.-		60 acciones

17. Aportes Socios Futura Capitalización

Un detalle de Aportes Socios Futura Capitalización, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Aportes Socios Futura Capitalización	243.311,47	243.311,47
Total de Aportes Socios Futura Capitalización	243.311,47	243.311,47

MORATUR T.U.R.S S.A.

*Junín #114 y Malecón
RUC 0991245235001*

18. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades 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, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que Supero el 50% del Capital Social.

Un detalle de las Reservas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Reserva Legal	76.690,68	76.690,68
Total de Reservas	76.690,68	76.690,68

19. Resultados Acumulados.

La entidad no ha repartido dividendos sobre la utilidad del ejercicio económico 2011. Ha procedido a compensar una pérdida acumulada por importe de \$5.920,23 y la diferencia enviarla a Ganancias Acumuladas.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Ganancias Acumuladas	23.169,47	0,00
Pérdidas Acumuladas	0,00	-5.920,23
Total de Resultados Acumulados	23.169,47	-5.920,23

20. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 28 de Marzo del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.