

ECTAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

ECTAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA.
 Diciembre 31, 2011
 Balance de Comprobación bajo NEC a NIF's

Cuentas	Nombre	Saldo Final NEC 31-12-2011	Reclasificaciones		Ajustes 2010		Ajustes 2011		Saldo Final NIF 31-12-2011
			Debe	Haber	Debe	Haber	Debe	Haber	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		72,95	-					72,95
	CAJA GENERAL	-	72,95	-					72,95
	BANCOS								
	DISPONIBLE	2.872,95	-	2.872,95	-	-	-	-	
101	CAJA GENERAL	72,95	-	72,95	-	-	-	-	
110	BANCOS	-	-	-	-	-	-	-	
114	CUENTAS POR COBRAR m. liquando	2.000,00	-	2.000,00	-	-	-	-	
115	CUENTAS	-	-	-	-	-	-	-	
116	IMPUESTOS RETENIDOS	-	-	-	-	-	-	-	
117	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-	-	
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	-	0	0	-	-	-	-	
	CUENTAS	-	-	-	-	-	-	-	
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-	-	-	-	-	-	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	2.800,00	-	-	-	-	-	2.800,00
	CUENTAS POR COBRAR m. liquando	-	2.000,00	-	-	-	-	-	2.000,00
	PROVISION COSTO AMORTIZADO	-	-	-	-	-	0,00	-	
	INVENTARIO	-	-	-	-	-	-	-	
	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-	-	
	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	-	-	-	-	-	-	-	
	IMPUESTOS RETENIDOS	-	-	-	-	-	-	-	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	60,00	-	-	-	-	12,00	60,00	
121	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	60,00	-	-	-	-	-	60,00	
122	DEPRECIACION ACUMULADA	(12,00)	-	-	-	-	12,00	-	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	
	Activos por Impuestos diferidos	-	-	-	-	-	-	-	
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
212	PROVEEDORES	-	-	-	-	-	-	-	
	PROVISION COSTO AMORTIZADO	-	-	-	-	-	-	-	
213	CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS	-	-	-	-	-	-	-	
	PROVISION COSTO AMORTIZADO	-	-	-	-	-	-	-	
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(136,87)	-	-	-	-	-	-	(136,87)
215	DEUDACIONES CON EL FISCO	(136,87)	-	-	-	-	-	-	(136,87)
	DEUDACIONES LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	
216	DEUDACIONES LABORALES	-	-	-	-	-	-	-	
	PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	
	Div. Por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	Mis. Por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	Fondos de Reserva por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	Vacaciones Por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	80% Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-	-	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
	Sueldos por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	Aportes ESS por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
	Prestamos ESS Por Pagar	-	-	-	-	-	-	-	
217	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-	-	-	-	
	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	-	-	
	Pasivos por Impuestos diferidos	-	-	-	-	-	-	-	
	PROVISIONES LP	-	-	-	-	-	-	-	
	(ingresar nombre de cuenta)	-	-	-	-	-	-	-	
	CAPITAL SOCIAL	(400,00)	-	-	-	-	-	-	(400,00)
218	Capital Pagado	(400,00)	-	-	-	-	-	-	(400,00)
	RESULTADOS	(1.594,14)	-	-	-	-	-	-	(1.594,14)
314	ACUMULADOS	(142,94)	-	-	-	-	-	-	(142,94)
	RESERVA LEGAL	(56,95)	-	-	-	-	-	-	(56,95)
	utilidad ejerci	(85,99)	-	-	-	-	-	-	(85,99)
	Resultados acumulados por efecto de Adopción de NI	-	-	-	-	-	48,00	-	48,00
	Resultados acumulados adopción NIF's - 2010	-	-	-	-	-	-	-	-
	Resultados acumulados transición NIF's - 2011	-	-	-	-	-	48,00	-	48,00

ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LT
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

ECUEHRITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA.
 Diciembre 31, 2012
 Balance de Comprobación bajo REC a NIIFs

Cuenta	Nombre	Saldo Final	Ajustes 2012		Saldo 2012
		REC 31-12-2012	Debe	Haber	31/12/2012
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	-	-	-	-
1112	CAJA GENERAL	-	-	-	-
	BANCOS	-	-	-	-
	Cuentas por cobrar comerciales	-	-	-	-
111501	Cuentas Nacionales	-	-	-	-
111502	Prov. Cuentas Incobrables	-	-	-	-
111505	Costo amortizado (cuenta por cobrar cie	-	-	-	-
	Cuentas por cobrar CIA, RELACIONADAS	2.002,38	-	-	2.002,38
111301	Cuentas por Cobrar Tamara Andrade	2.002,38	-	-	2.002,38
111302	Costo amortizado (cuenta por cobrar Tam	-	-	-	-
	INVENTARIO	-	-	-	-
111799	Transito	-	-	-	-
	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	5,75	-	-	5,75
111803	IMPUESTOS RETENIDOS (A.M.P.R.T.A)	5,75	-	-	5,75
111803	IMPUESTOS RETENIDOS (CRED TRIB IVA)	-	-	-	-
	PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS	-	-	-	-
1221	ACTIVOS FUOS DEPRECIABLES	-	-	-	-
1221	DEPRECIACION ACUMULADA	-	-	-	-
122103	Muebles y Enseres	-	-	-	-
122104	Software Contable	-	-	-	-
	ACTIVOS DIFERIDOS	-	-	-	-
1312	INVERSIONES	-	-	-	-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-
141101	Activos por impuesto diferido	-	-	-	-
	OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-	-	-
	SOBREGROS BANCARIOS	-	-	-	-
	Cuentas comerciales por pagar	-	-	-	-
211201	Proveedores Nacionales	-	-	-	-
211202	Costo amortizado (cuenta por pagar prove	-	-	-	-
	Cuentas relacionadas por pagar	-	-	-	-
211101	Andrade Tamara Cia. Ahorros	-	-	-	-
211102	Andrade Tamara Cia. Cie	-	-	-	-
211103	Costo amortizado (cuenta por pagar Thams	-	-	-	-
	PRESTAMOS	-	-	-	-
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(11,00)	-	14,03	(25,03)
211505	Impuesto por Pagar	(11,00)	-	-	(11,00)
	Impuesto a la renta por pagar	-	-	14,03	(14,03)
	OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-	-
2116	OBLIGACIONES LABORALES	-	-	-	-
	PROVISIONES	-	-	-	-
211602	13ro. Por Pagar	-	-	-	-
211603	14to. Por Pagar	-	-	-	-
211604	Fondos de Reserva por Pagar	-	-	-	-
211605	Vacaciones Por Pagar	-	-	-	-
211616	PRESTAMOS COMPAÑIA	-	-	-	-
	15% participación Trabajadores	-	-	-	-
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	-	-
211701	Sueldos por Pagar	-	-	-	-
211703	Aportes ESS por Pagar	-	-	-	-
211704	Préstamos ESS Por Pagar	-	-	-	-
	PRESTAMOS COMPAÑIA	-	-	-	-
	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-
211901	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	-	-	-
	PROVISIONES EP	-	-	-	-
211901	Jubilación Patronal	-	-	-	-
211902	Desahucio	-	-	-	-
	CAPITAL SOCIAL	(400,00)	-	-	(400,00)
311101	Capital Pagado	(400,00)	-	-	(400,00)
	RESERVA	(156,99)	-	-	(156,99)
311301	Reserva Legal	(156,99)	-	-	(156,99)
	RE SULTADOS	(1.408,15)	14,03	-	(1.474,12)
	Utilidad del Acumulada	(1.427,15)	-	-	(1.427,15)
	Utilidad del ejercicio	(61,00)	14,03	-	(46,97)
	Resultados acumulados por efecto de Adopción de I	48,00	-	-	48,00

ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

ECUEHRITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA.
 Diciembre 31, 2012
 Balance de Comprobación bajo NEC a NIIFs

Cuenta	Nombre	Saldo Final	Ajustes 2012		Saldo Final
		NEC 31-12-2012	Debe	Haber	NIIF 31-12-2012
4	INGRESOS				
41	INGRESOS OPERACIONALES				
411	VENTAS DE SERVICIOS				
4111	SERVICIOS				
411102	VENTA SERVICIOS SIN IVA	(555,00)			(555,00)
	OTROS INGRESOS				
	INGRESOS POR COSTOS AMORTIZADOS				
TOTAL	INGRESOS	(555,00)	-	-	(555,00)
5	GASTOS				
51	COSTOS				
511	COSTOS Y GASTOS				
5111	COSTOS Y GASTOS				
511101	COSTO Servicios Tours	404,00			404,00
511102	COSTO DE MATERIALES E INSUMOS	-			-
511105	SUBCONTRATISTAS P. NATURAL	-			-
511109	COSTO TRANSPORTE Y MOVILIZACIONES MUESTR	-			-
512	MANO DE OBRA	-			0
5121	MANO DE OBRA DIRECTA				
512101	REMUNERACION UNIFICADA	-			-
512102	HORAS EXTRAS	-			-
512104	DECIMO TERCER SUELDO	-			-
	15% PARTICIPACION TRABAJADORE	-			-
	GASTO POR JUBLACION PATRONAL	-			-
	GASTO POR JUBLACION PATRONAL	-			-
513	GASTOS DE VENTAS				
5131	GASTOS EN VENTAS				
513105	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-			-
513115	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	-			-
514	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
5141	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
514101	SALARIOS	-			-
514102	HORAS EXTRAS	-			-
514103	FONDOS DE RESERVA	-			-
514104	DECIMO TERCERO	-			-
514105	DECIMO CUARTO SUELDO	-			-
514106	APORTE PATRONAL	-			-
514107	VACACIONES	-			-
514114	SUMINISTROS DE OFICINA	-			-
514115	HONORARIOS PREDOMINA INTELECTO	90,00			90,00
514119	GASTO DEPRECIACION	-			-
515	GASTOS FINANCIEROS				
5151	FINANCIEROS				
515102	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	-			-
	GASTOS POR COSTOS AMORTIZADOS	-			-
516	GASTOS NO DEDUCIBLES				
5161	NO DEDUCIBLES				
516101	RETENCIONES ASUMIDAS	-			-
516107	REMUNERACIONES NO DECLARADAS	-			-
516110	BANCARIOS	-			-
516112	TRAMITES VARIOS	-			-
	Impuestos				
	Impuesto a la renta por pagar corriente	-			-
	Ingresos por impuestos diferidos	-			-
	Gastos por impuestos diferidos	-			-
GASTOS		494,00	-	-	494,00
	UTILIDAD ANTES IMP Y PARTIC	(61,00)	-	-	(61,00)
	15% trabajadores				0
	23% Impuesto Renta				14,03
	UTILIDAD DEL EJERCICIO				(46,97)

EQUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

1. ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA

EQUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA.- A dejado de Operar durante el 2012 por no existir un acuerdo entre socios sobre el manejo del negocio por lo que se refleja la falta de ventas y se propone la disolución o venta del negocio

2. EVENTOS SIGNIFICATIVOS:

La compañía aplica las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES" a partir del ejercicio económico 2012. La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas se compone de 35 secciones en las cuales se incorporan los principios contables que provienen de las NIIF completas pero simplificadas para ajustarlo a las entidades que están dentro del alcance de esta norma.

EQUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA., no presenta cambios en su situación patrimonial.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.-

Los Estados Financieros de la compañía EQUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA., en el periodo terminado del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), las cuales establecen el principio del costo histórico a menos que se indique lo contrario en algunos casos específicos. La preparación de los Estados Financieros bajo la Norma, exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables, así como exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

3.2. BASES DE MEDICIÓN. - Los Estados Financieros de EQUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA., han sido preparados sobre la Base del Costo Histórico, y al valor razonable de las contraprestaciones según el caso uniforme se señalan en las políticas contables.

COSTO HISTÓRICO. - El Costo Histórico Generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de Activos.

VALOR RAZONABLE. - Se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. - Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e Inversiones en valores a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo, el Efectivo se presenta a valor nominal y los Equivalentes a valor razonable.

La compañía para propósitos del estado de Flujos de Efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo únicamente los saldos de efectivo en caja y bancos.

4.2. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR. - Son activos financieros con cobros fijos o determinables, se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible, posteriormente se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier deterioro a que tuviera lugar. Se reconoce una provisión por incobrabilidad o deterioro de acuerdo a las políticas establecidas por la Gerencia, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad mayor a los doce meses del año, esta estimación se calcula sobre la base de un análisis por cliente y se registra como gasto en el Estado de Resultado Integral.

4.3. INVENTARIOS. - Se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y ventas (Valor Neto Realizable). El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado.

El deterioro a valor neto realizable es calculado sobre la base de un análisis específico que se realiza periódicamente y es cargado a resultados en el ejercicio en el cual se determina.

4.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. - Se presentan en los Estados Financieros a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada, a la fecha de transición se reconoció a su costo asumido. La política para activar un activo, se lo realiza siempre y cuando su monto de adquisición sea igual o menor a \$ 1.000, caso contrario no se activará.

La Depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base a la vida útil remanente de los activos.

El valor residual y la vida útil del mobiliario y equipo se revisarán y ajustarán si fuera necesario cuando la estimación de uso de los activos varíe significativamente.

La empresa procede a ajustar los activos en muebles y Enseres por \$ 60.00 menos una depreciación de \$12.00, debido a que no cumple con la política establecida.

ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2012

4.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES. - Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Empresa revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si se estima que el monto recuperable de un activo es menor que su valor en libros, el valor en libros del Activo se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro en este caso se reconocen a resultados.

4.6. PASIVOS FINANCIEROS. - Son pagos fijos o determinables, se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo de ser el caso, la compañía da de baja las obligaciones cuando las mismas se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros y el pasivo dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

4.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS. - Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan, incluye principalmente sueldos por pagar, utilidades a trabajadores por pagar del año que se informa, provisión de décimo tercero y décimo cuarto sueldos. En el año 2012 por pedido expreso del empleado, se le cancela las provisiones mensuales a Diciembre 2012.

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO. - La empresa en su estructura mantiene un promedio de 5 empleados, mismos que tienen alta rotación por tanto la Gerencia considera en sus políticas el no pago del 25% de desahucio salvo que el empleado lo solicitare en cuyo caso reconocerá este valor en el resultado del periodo en que se informa. La provisión por jubilación patronal no representa un valor significativo para la presentación de los Estados Financieros de la empresa por tanto la compañía no provisiona este rubro.

4.9. PROVISIONES. - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que liquidar la obligación y puede hacerse una estimación confiable de importe de la obligación.

4.10. CONTABILIZACIÓN DE IMPUESTOS DIFERIDOS. - Los impuestos Diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar la tasa de impuesto a la renta vigente. ECUAHERITAGE OPERADORA TURISTICA CIA. LTDA.

4.11. IMPUESTO A LA RENTA. - El impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa corporativa de impuesto a la renta (25% año 2010, 24% año 2011, y 23% año 2012) aplicable a las utilidades gravables en Ecuador.

4.12. IMPUESTO A LAS GANANCIAS. - 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 o a punto de aprobarse a la fecha de balance en el país en el que opera la Compañía.

4.11. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS. - Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos de actividades ordinarias se derivan de la venta de bienes que la compañía realiza.

4.12. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS. - Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.13. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO. - La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.14. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE

INCERTIDUMBRES. - En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que se realiza la modificación y periodos futuros si la modificación afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se Realizaron Reclasificaciones al Balance mediante la transición a Nif para ajustar los Balances en estructura de Nif al 31 de Diciembre 2012 con los siguientes asientos:

ECUHERITAGE OPERADORA TURISTICA
ASENTO DE AJUSTES
Conversión a IIRfs

Año	No.	Código	Descripción	Debe	Haber
2010	1		Resultados por adopción de NIIFs Provisión cuantía por cobrar cliente VI Registro de la provisión 1% incobrables	-	-
2010	2		Resultados por adopción de NIIFs Costo amortizado (otras cuentas por cobrar) VI Registro de costo amortizado de la cuantía por cobrar por valor actual	-	-
2010	3		Resultados por adopción de NIIFs Impuestos anticipados VI Registro de crédito tributario no recuperables	-	-
2010	4		Costo amortizado (CUP por pagar) Resultados por adopción de NIIFs VI Registro de costo amortizado	-	-
2010	5		Depreciación Acumulada Costo Histórico Resultados por adopción de NIIFs VI Registro para dar de baja activos política de capitalización US\$400	-	-
2010	6		Aditivos por impuestos diferidos Resultados por adopción de NIIFs VI registro de impuestos diferidos	-	-
2010	7		Resultados por adopción de NIIFs Pasivos por impuestos diferidos VI registro de impuestos diferidos	-	-
Total					

La elaboración de los Estados Financieros así como la aplicación de las políticas contables son de responsabilidad de la Administración.



Marcia Izquierdo

General General