



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL	IGUANATOURS, CRUCEROS MARITIMOS S.A.
DIRECCIÓN	CHARLES DARWIN S/N Y PIQUEROS
EXPEDIENTE	17820
RUC	1790828573001
AÑO	2012
FORMULARIO	SC.NIIF.17820.2012.1

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBÓ LOS ESTADOS FINANCIEROS (DD/MM/AAAA)

19/12/2013

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN				
		SALDOS NEC US\$	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$	SALDOS NEC US\$	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES US\$
			DEBE US\$	HABER US\$			DEBE US\$	HABER US\$	
ACTIVO	1	7.036.788,00	-99.075,00	19.862,18	7.116.523,78	7.979.170,09	-59.807,14	16.445,39	8.036.914,12
ACTIVO CORRIENTE	101	676.979,27	300,00	18.652,58	658.549,65	1.791.281,97	1.771,86	16.928,04	1.722.655,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	6.988,69	300,00	2.513,82	4.774,87	6.875,44	1.771,86	12,48	6.421,00
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	345.750,89		2.214,73	343.459,12	1.174.184,92		29.970,19	1.132.966,12
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201								
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202								
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203								
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204								
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	3.833,06		2.253,25	1.579,81	4.959,81		2.706,56	
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES	101020501								
ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES	101020502	3.833,06		2.253,25	1.579,81	4.959,81		2.706,56	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206								
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	18.607,34			18.607,34	958.517,89			958.517,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	323.310,49			323.310,49	210.707,22		1.771,86	208.935,36
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209			-38,52	-38,52			34.448,61	-34.487,13
INVENTARIOS	10103	3.633,64		3.633,64		3.633,64			
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302								
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303								
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	1010304								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305								
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN - COMPRADO DE TERCEROS	1010306	3.633,64		3.633,64		3.633,64			
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1010307								
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308								
OBRAS TERMINADAS	1010309								
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310								
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311								
OTROS INVENTARIOS	1010312								
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS EN EL INVENTARIO	1010313								
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	115.780,41		7.665,95	108.114,46	248.049,50		12.298,32	228.085,23
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	19.224,99			19.224,99	24.878,22			24.878,22
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402								

ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	96.555,42		7.665,95	88.889,47	223.171,28		12.298,32	203.207,01
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404								
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	204.825,64		2.624,44	202.201,20	358.538,47		731,35	355.182,68
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	202.201,20			202.201,20	312.777,36			312.777,36
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502					650,15		401,23	248,92
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	2.624,44		2.624,44		45.110,96		330,12	42.156,40
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106								
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107								
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108								
ACTIVO NO CORRIENTE	102	6.359.808,73	-99.375,00	1.209,60	6.457.974,13	6.187.888,12	-61.579,00	33.373,43	6.314.259,09
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	6.007.974,13			6.007.974,13	5.858.553,52	-39.079,00	33.373,43	5.864.259,09
TERRENOS	1020101								
EDIFICIOS	1020102								
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103								
INSTALACIONES	1020104								
MUEBLES Y ENSERES	1020105	36.735,14			36.735,14	36.735,14		33.373,43	3.361,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	56.768,95			56.768,95	66.153,68			66.153,68
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	6.032.789,64			6.032.789,64	6.182.321,82			6.182.321,82
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	609,13			609,13	1.278,13			1.278,13
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109								
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110								
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-118.928,73			-118.928,73	-427.935,25	-39.079,00		-388.856,25
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114								
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011401								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011402								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	102011403								
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202								
TERRENOS	1020201								
EDIFICIOS	1020202								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204								
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203								
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301								
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302								
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303								
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304								
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305								
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306								
ACTIVO INTANGIBLE	10204	350.625,00	-99.375,00		450.000,00	328.125,00	-22.500,00		450.000,00
PLUSVALÍAS	1020401								
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402	450.000,00			450.000,00	450.000,00			450.000,00
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403								
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVO INTANGIBLE	1020404	-99.375,00	-99.375,00			-121.875,00	-22.500,00		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405								
OTROS INTANGIBLES	1020406								
ACTIVOS POR IMPUESTOS	10205								

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	1.174.900,46			1.174.900,46	1.083.838,57			1.083.838,57
LOCALES	2020301	1.174.900,46			1.174.900,46	1.083.838,57			1.083.838,57
DEL EXTERIOR	2020302								
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	20204	114.754,95		1.606.660,05	1.721.415,00	157.217,17			1.763.877,22
LOCALES	2020401	114.754,95		1.606.660,05	1.721.415,00	157.217,17			1.763.877,22
DEL EXTERIOR	2020402								
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205								
ANTICIPOS DE CLIENTES	20206								
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207			57.132,00	57.132,00			33.951,00	91.083,00
JUBILACIÓN PATRONAL	2020701			57.132,00	57.132,00			33.951,00	91.083,00
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702								
OTRAS PROVISIONES	20208			17.062,00	17.062,00			14.292,00	31.354,00
PASIVO DIFERIDO	20209								
INGRESOS DIFERIDOS	2020901								
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902								
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210								
PATRIMONIO NETO	3	3.845.020,33	1.606.660,05	40.778,91	2.279.139,19	3.848.986,97	101.213,70	3.966,64	2.185.858,77
CAPITAL	301	541.404,00			541.404,00	541.404,00			541.404,00
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	30101	541.404,00			541.404,00	541.404,00			541.404,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	30102								
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302	1.606.660,05	1.606.660,05			1.606.660,05			
PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	303								
RESERVAS	304	7.013,62			7.013,62	8.952,08			8.952,08
RESERVA LEGAL	30401	7.013,62			7.013,62	8.952,08			8.952,08
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402								
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305								
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501								
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502								
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503								
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504								
RESULTADOS ACUMULADOS	306	1.670.558,10		40.778,91	1.711.337,01	1.688.004,20			1.728.783,11
GANACIAS ACUMULADAS	30601	14.861,28			14.861,28	32.307,38			32.307,38
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-227.226,64			-227.226,64	-227.226,64			-227.226,64
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603			40.778,91	40.778,91				40.778,91
RESERVA DE CAPITAL	30604	205.858,66			205.858,66	205.858,66			205.858,66
RESERVA POR DONACIONES	30605								
RESERVA POR VALUACIÓN	30606	1.677.064,80			1.677.064,80	1.677.064,80			1.677.064,80
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607								
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	19.384,56			19.384,56	3.966,64	101.213,70	3.966,64	-93.280,42
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	19.384,56			19.384,56	3.966,64	3.966,64		
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702						97.247,06	3.966,64	-93.280,42

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.