

EXPLORERTUR CIA LTDA					
Diciembre 31, 2012					
Balance de Comprobación bajo NEC a NIIFs					
Cuenta	Nombre	Saldo Final NEC 31-12-2012	Ajustes 2012		Saldo NIIF 31/12/2012
			Debe	Haber	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13,138.97			13,138.97
1112	CAJA GENERAL				
	BANCOS	13,138.97			13,138.97
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5,695.05		56.78	5,448.27
111501	Cientes Nacionales	5,677.81			5,677.81
111502	Prov. Cuentas Incobrables	(172.76)		56.78	(229.54)
111505	Costo amortizado (cuenta por cobrar cie)	-			-
	CUENTAS POR COBRAR CÍA. RELACIONADAS	40,382.62			40,382.62
111301	ANTICIPO	40,382.62			40,382.62
111302	Costo amortizado (cuenta por cobrar Tham)	-			-
	INVENTARIO				
111799	Transito	-			-
	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	259.33			259.33
111503	IMPUESTOS RETENIDOS (A.IMP.RTA)	259.33			259.33
111503	IMPUESTOS RETENIDOS (A.Iva)	-			-
	PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS	308.35			308.35
1211	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	-			-
1221	DEPRECIACION ACUMULADA	(191.65)			(191.65)
122103	Equipo de Computación	500.00			500.00
122104	Software Contable	-			-
	ACTIVOS DIFERIDOS				
1312	INVERSIONES	-			-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
141101	Activos por impuesto diferido	-			-
	OBLIGACIONES FINANCIERAS				
	SOBREGIROS BANCARIOS	-			-
	prestamo bancarios	-			-
	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	(819.43)			(819.43)
211201	Proveedores Nacionales	(819.43)			(819.43)
211202	Costo amortizado (cuenta por pagar prove)	-			-
	CUENTAS RELACIONADAS POR PAGAR				
211101	Dayana Villegas	-			-
211102	D. Villegas Dinera	-			-
211103	Costo amortizado (cuenta por pagar Thama)	-			-
	PRÉSTAMOS				
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(298.06)		394.53	(692.59)
211505	Impuesto por Pagar	(298.06)			(298.06)
	Impuesto a la renta por pagar	-		394.53	(394.53)
	OBLIGACIONES LABORALES				
2116	OBLIGACIONES LABORALES	-			-
	PROVISIONES	(502.39)		302.71	(649.68)
211602	13ro. Por Pagar	(25.64)			(25.64)
211603	14to. Por Pagar	(121.67)			(121.67)
211604	Fondos de Reserva por Pagar	(45.82)			(45.82)
211605	Vacaciones Por Pagar	(153.84)			(153.84)
211610	PRESTAMOS COMPAÑIA	(155.42)			-
	15% participación Trabajadores	-		302.71	(302.71)
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(46,891.90)			(47,047.32)
211701	Sueldos por Pagar	-			-
211703	Aportes IESS por Pagar	(184.42)			(184.42)
211704	Préstamos IESS Por Pagar	-			-
	ANTICIPO CLIENTES	(46,707.48)			(46,892.90)
	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
211901	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-			-
	PROVISIONES LP				
211801	Jubilacion Patronal	-			-
211802	Desahucio	-			-
	CAPITAL SOCIAL	(560.00)			(560.00)
311101	Capital Pagado	(560.00)			(560.00)
	RESERVA				
311301	Reserva Legal	-			-
	RESULTADOS	(9,966.29)			(9,966.29)
	ACUMULADOS	(4,716.89)			(4,716.89)
	RESERVA LEGAL	(3,929.59)			(3,929.59)
	utilidad ejerci	(2,074.99)	754.02		(1,320.81)
	Resultados acumulados por efecto de Adopción de NIIFs:	197.76			197.76
	Resultados acumulados adopción NIIFs - 2010	197.76			197.76
	Resultados acumulados adopción NIIFs	0.00	754.02	754.01	0.00

EXPLORENTUR CIA LTDA

NOTAS A LOS EEF
AL 31 DICIEMBRE 2012

EXPLORENTUR CIA LTDA					
Diciembre 31, 2012					
Balance de Comprobación bajo NEC a NIFa					
Cuenta	Nombre	Saldo Final NEC 31-12-2012	Ajustes 2012		Saldo NIF 31/12/2012
			Debe	Haber	
4	INGRESOS				
41	INGRESOS OPERACIONALES				
411	VENTAS DE SERVICIOS				
4111	SERVICIOS				
411101	VENTA SERVICIOS TOURS NACIONALES 12%	(16,558.87)			(16,558.87)
411104	VENTA SERVICIOS TOURS INTERNACIONALES O OTROS INGRESOS	(138,023.05)			(138,023.05)
	INGRESOS POR COSTOS AMORTIZADOS				
TOTAL	INGRESOS	(154,581.92)	-	-	(154,581.92)
5	GASTOS				
51	COSTOS				
511	COSTOS Y GASTOS				
5111	COSTOS Y GASTOS				
511102	COSTO DE TOURS NACIONAL INTERNACIONAL	5,118.42			5,118.42
511103	HOSPEDAJES EN TOURS E	228			228.00
511104	AUMENTACION EN TOURS E	82			82.00
511105	TRANSFER Y TRANSPORTES TOURS E	280			280.00
511106	COSTO DE TOURS NACIONAL PN	51.86			51.86
511107	COSTO DE TOURS NACIONAL INTERNACIONAL	7,903.63			7,903.63
511108	HOSPEDAJES EN TOURS PN	10,447.69			10,447.69
511109	ALIMENTACION EN TOURS PN	64.82			64.82
511110	TRANSFER Y TRANSPORTES TOURS PN	17,818.08			17,818.08
511111	TRANSPORTES MARITIMOS	21,716.95			21,716.95
511112	TICKETS ARREOS	64,624.01			64,624.01
511113	REEMBOLSO GASTOS TOURS	70			70.00
511115	GASTOS DE INTERMEDIACION	17.4			17.40
511118	TASA MUNICIPAL	1,088.03			1,088.03
511117	GUIANZA P.N.	365			365.00
511118	FEE-COMISION VTAS TICKETS	1,088.03			1,088.03
511150	PROPIAS Y OTROS IMPUESTOS	1,145.03			1,145.03
512	MANO DE OBRA				
5121	MANO DE OBRA DIRECTA				
512113	AGASAJOS Y ATENCIONES	82.9			82.90
512117	SEGUROS	345.28			345.28
513	GASTOS DE VENTAS				
5131	GASTOS EN VENTAS				
513120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	150			150.00
513121	Provision Incoobrables		56.78		56.78
514	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
5141	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
514101	SALARIOS	10,282.64			10,282.64
514103	FONDOS DE RESERVA	957.4			957.40
514104	DECIMO TERCERO	307.68			307.68
514105	DECIMO CUARTO SUELDO	291.96			291.96
514106	APORTE PATRONAL	1,250.64			1,250.64
514107	VACACIONES	183.84			183.84
514111	TELEFONO	765.24			765.24
514112	CONDOMINIO	626			626.00
514113	ARRIENDO P. NATURAL	1,200			1,200.00
514114	SUMINISTROS DE OFICINA	298.25			298.25
514118	AGASAJOS Y ATENCIONES	33.93			33.93
514121	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	42			42.00
514125	NOTARIOS Y REG. PROPIEDAD	330.84			330.84
514126	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	498.8			498.80
514127	MATERIAL MANT. OFICINA	63.33			63.33
514129	CREDITO TRIBUTARIO	1,284.48			1,284.48
514131	ENVIOS Y CORREOS	14.06			14.06
514132	COMUNICACIONES	171.08			171.08
514133	INTERNET	372			372.00
514134	COMUNICACIONES EN DEBITOS	133			133.00
514135	RESTAURANTE/LUCHN	51			51.00
514136	IMPLEMENTOS CAFETERIA Y LIMPIEZA	76.05			76.05
514140	PEAJES	8			8.00
514142	HONORARIOS CONTABLES	150			150.00
514143	PATENTES	30.5			30.50
515	GASTOS FINANCIEROS				
5151	FINANCIEROS				
515101	GASTOS BANCARIOS	512.1			512.10
	otros gastos				
	GASTOS POR COSTOS AMORTIZADOS				
516	GASTOS NO DEDUCIBLES				
5161	NO DEDUCIBLES				
516101	RETENCIONES ASUMIDAS				
516107	REMUNERACIONES NO DECLARADAS				
516110	BANCARIOS				
516112	TRAMITES VARIOS				
TOTAL		152,507.69	56.78	-	152,563.87
	UTILIDAD	(2,074.83)	56.78	-	(2,018.05)
	15% TRABAJADORES				202.71
	IMP A LA RENTA				394.53
					(1,220.81)

EXPLORER TUR C I A LTDA
NOTAS A LOS EEF
AL 31 DICIEMBRE 2012

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	IMPORTE DE DIVERSOS ACCIONES PARA FUTURO (ACQUISICIÓN) N	RESERVA DE RENTAS DE ACCIONES	RESERVA		OTROS RESULTADOS RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS										TOTAL 31-12-2012
				RESERVA LEGAL	RESERVA ACUMULADA ACQUISICIÓN PARA LA VENTA	RESERVA ACQUISICIÓN DIVERSOS PARA LA VENTA	PROVISIÓN PLAZA Y CURSO	ACTIVOS REVALUADOS	IMPORTE DE RESULTADOS REVALUACIONES	IMPORTE DE RESULTADOS ACUMULADOS	IMPORTE DE RESULTADOS ACUMULADOS	IMPORTE DE RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PARALELA VES DE LA LEY 160	IMPORTE DE EXPENSO	IMPORTE POR DONACIONES	IMPORTE POR VALUACIONES	IMPORTE POR REVALUACIONES DE BIENES MUEBLES	IMPORTE POR REVALUACIONES DE BIENES MUEBLES	IMPORTE NETO DEL PERIODO	IMPORTE NETO DEL PERIODO		
IMPORTE COMPLETIVO	800	800	800	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	8000	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800	0	0	3820.50	0	0	0	0	0	6716.00	0	-157.70	0	0	0	0	0	1328.80	0	1328.80	
SALDO REINICIANDO DEL PERIODO INICIANDO ANTERIOR	800	0	0	3820.50	0	0	0	0	0	3867.00	0	-157.70	0	0	0	0	0	749.8	0	907.70	
SALDO DEL PERIODO INICIANDO ANTERIOR	800	0	0	3820.50	0	0	0	0	0	3867.00	0	-157.70	0	0	0	0	0	749.8	0	907.70	
CAMBIO EN POLÍTICA CONTABLES																				0	
COMBICION DE DIVIDENDOS																				0	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	749.8	0	0	0	0	0	0	0	671.00	0	1328.80	
Aumento (disminución) de capital social	0																			0	
Aportes para futuras capitalizaciones		0																		0	
Prima por emisión prima de acciones			0																	0	
Dividendos																				0	
Transferencias de Resultado a otras cuentas patrimoniales				0	0					749.8								-749.8		0	
de Activos Financieros Dependientes para la venta							0			0										0	
Revalorización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo							0			0										0	
Revalorización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles							0			0										0	
Otros cambios (Ajustes)				0	0	0	0	0	0	0	0							0	0	0	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia y pérdida del ejercicio)																		1328.80	0	1328.80	

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	99	-12108.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9901	-12336.59
Clases de cobros por actividades de operación	990101	150644.43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	99010101	150604.83
Cobros procedentes de regalías, arrendos, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	99010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propietarios de intermediación o para negociar	99010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas de seguros	99010104	
Otros cobros por actividades de operación	99010105	
Clases de pagos por actividades de operación	990102	-162489.12
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	99010201	-139172.49
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	99010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	99010203	-15873.88
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas de seguros	99010204	
Otros pagos por actividades de operación	99010205	-7641.75
Dividendos pagados	990103	
Dividendos recibidos	990104	
Intereses pagados	990105	-812.10
Intereses recibidos	990106	
Impuestos a las ganancias pagados	990107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	990108	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	160.45
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias e otros negocios	990201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	990202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones en controladoras	990203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	990206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	990207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	990208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	990209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	990210	
Compras de activos intangibles	990211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	990212	
Compras de otros activos a largo plazo	990213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990214	
Devoluciones de efectivo efectuadas a terceros	990215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	990216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	990218	
Dividendos recibidos	990219	
Intereses recibidos	990220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	990221	160.45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	0.00
Aporte en efectivo por suavento de capital	990301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	990302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	990303	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	990304	
Pagos de préstamos	990305	
Pagos de pasivos por entendimientos financieros	990306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	990307	
Dividendos pagados	990308	0.00
Intereses recibidos	990309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	990310	0.00
EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9904	0.00
Efecto de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	990401	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9905	-12108.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9906	30208.81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9907	18100.47
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	98	3818.86
AJUSTE POR PARTIDAS DESTINADAS AL EFECTIVO:	97	-646.46
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	0.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidos en los resultados	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdida en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	56.75
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-302.71
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-384.53
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0.00
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-12314.86
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	-2917.29
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	-40362.62
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	9803	0.00
Incremento (disminución) en inventarios	9804	0.00
Incremento (disminución) en otros activos	9805	-148.26
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-332.88
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	31836.87
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-2217.52
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	236.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9901	-12336.59

1. ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

EXPLORE TUR CIA LTDA .Mantiene clientes nacionales en un 10% y clientes receptivos en un 90%, trabajando en su mayoría con mercado Japones y Americano con las ventas de Galapagos.

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.

EXPLORE TUR 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 EXPLORE TUR 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 EXPLORE TUR CIA LTDA., han sido preparados sobre la Base del Costo Histórico, y al valor razonable de las contraprestaciones según el caso conforme 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 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 no posee activos Fijos

4.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES.- Al final de cada período 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 canceló 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 período 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. AGUDELO & ASOCIADOS 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.

4.11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.- El gasto por impuestos del período 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 período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Se procedió a realizar los Ajustes por apertura y transición a Niiif de los años 2010 y 2011, ejecutándose los siguientes ajustes.

EXPLORE TUR C I A L T D A

ASIENTO DE AJUSTES

Conversión a Niiif

Año	Nº	Código	Descripción	Debe	Haber	Año	Nº	Código	Descripción	Debe	Haber
2010	1		Resultados por adopción de Niiif Provisión cuentas por cobrar clientes	-	-	2011	1		Resultados por adopción de Niiif Provisión cuentas por cobrar clientes	172.76	172.76
2010	2		Resultados por adopción de Niiif Costo amortizado (líneas cuentas por cobrar)	-	-	2011	2		Resultados por adopción de Niiif Costo amortizado (líneas cuentas por cobrar)	-	-
2010	3		Resultados por adopción de Niiif Inmuebles arrendados	-	-	2011	3		Resultados por adopción de Niiif Inmuebles arrendados	-	-
2010	4		Resultados por adopción de Niiif Costo amortizado (CIP por pagar)	-	-	2011	4		Resultados por adopción de Niiif Costo amortizado (CIP por pagar)	-	-
2010	5		Resultados por adopción de Niiif Depreciación acumulada	-	-	2011	5		Depreciación acumulada Costo Histórico	-	25.00
2010	6		Resultados por adopción de Niiif Adiós por impuestos diferidos	-	-	2011	6		Resultados por adopción de Niiif Adiós por impuestos diferidos	-	-
2010	7		Resultados por adopción de Niiif Pasivos por impuestos diferidos	-	-	2011	7		Resultados por adopción de Niiif Pasivos por impuestos diferidos	-	-
Total				0	0	Total				172.76	172.76

Los Estados Financieros del 2012 no tuvieron afectación de Niiif

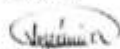
EXPLORE TUR C I A LTDA
NOTAS A LOS E E F F
AL 31 D I C I E M B R E 2 0 1 2

EXPLORE TUR C I A LTDA
NOTAS A LOS E E F F
AL 31 D I C I E M B R E 2 0 1 2

La Gerencia autorizada para su emisión por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General de Accionistas realizada en la misma fecha.

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

Atestando:



Verónica Padroza

Gerente General