

**COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL
MAPLEVATOUR S. A.**

Reporte Financiero

31 de diciembre del 2012

ÍNDICE

	Pág.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6
1 Información general	6
2 Políticas Contables	6
2.1 Bases de Presentación	6
2.2 Efectivo y bancos	7
2.3 Modificaciones e incorporaciones de nuevas normas financieras	7
2.4 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera	8
3 Efectivo y bancos	9
4 Otras cuentas por cobrar	9
5 Administración de riesgos	10
6 Patrimonio	10
7 Transacciones con vinculadas	10

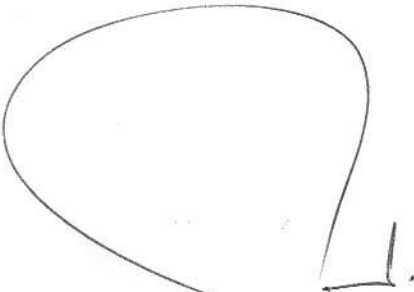
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

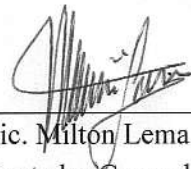
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	Nota	Diciembre 31, 2012	2011 (expresado en U.S. dólares)	Enero 1, 2011
<u>ACTIVO</u>				
ACTIVO CORRIENTE:				
Efectivo y bancos	3	-	-	1,750
Otras cuentas por cobrar	4	1,750	1,750	-
Total activo corriente y total activo		<u>1,750</u>	<u>1,750</u>	<u>1,750</u>
 <u>PATRIMONIO:</u>				
Capital suscrito	6	7,000	7,000	7,000
Capital suscrito no pagado		(5,250)	(5,250)	(5,250)
Total Patrimonio		<u>1,750</u>	<u>1,750</u>	<u>1,750</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1,750</u>	<u>1,750</u>	<u>1,750</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Lic. Rodrigo Mejía
Gerente General



Lic. Milton Lema
Contador General

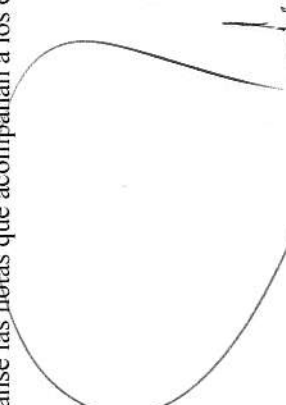
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO, NETO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Total
	(expresado en U.S. dólares)	
Saldos al 01 de enero del 2011	1,750	1,750
Resultados del año 2011	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	1,750	1,750
Resultados del año 2012	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	1,750	1,750

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Lic. Rodrigo Mejía
Gerente General



Lic. Milton Lema
Contador General

COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Diciembre 31,
2012 2011
(expresado en U.S. dólares)

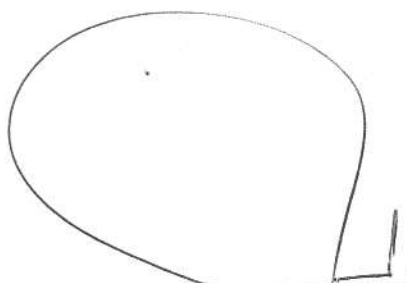
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN

Anticipos a terceros y total	-	(1,750)
------------------------------	---	---------

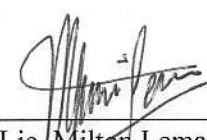
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Incremento (disminución) neto en caja y bancos	-	(1,750)
Saldos al comienzo del año	-	1,750
SALDOS AL FIN DEL AÑO	-	-

Ver notas a los estados financieros



Lic. Rodrigo Mejía
Gerente General



Lic. Milton Lema
Contador General

COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. es una administradora de hoteles, hosterías, hostales refugios, paraderos, plazas de toros, tentaderos, establecimientos de comidas, bebidas y de diversión, albergues, complejos vacacionales, campamentos turísticos y camping, con residencia en la ciudad de Quito.

Servicios Adicionales.- La Compañía provee el servicio de

- Construcción de proyectos inmobiliarios.
- Administración de bienes inmuebles.
- Administración de hipódromos y parques de atracciones estables.
- La realización de actividades relacionadas con la recreación.
- La Compra venta, importación, exportación distribución y comercialización de implementos médicos y deportivos.

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2012 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF. Para el año terminado el 31 de diciembre del 2012 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. al 31 de diciembre del 2011 y 2010 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 16 de abril del 2012 y 6 de abril del 2011, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (PCGA anteriores), de acuerdo a lo establecido en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las*

Normas Internacionales de Información Financiera. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF, cumplan con cada una de las NIIF vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales

2.2 EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.3 MODIFICACIONES E INCORPORACIÓN DE NUEVAS NORMAS FINANCIERAS

PRONUNCIAMIENTOS RECIENTES

Las siguientes normas han sido enmendadas o revisadas y no tienen efecto sobre los estados financieros de la Compañía:

	<u>Normas Enmendadas</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIC 1	Presentación de ítems en Otro resultado integral	Julio 1, 2012
NIC 12	Impuestos diferidos - Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2012

NORMAS NUEVAS O ENMENDADAS

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

	<u>Normas nuevas o enmendadas</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 1	Exención del requerimiento para remitir la información comparativa para la NIIF 9	Concurrente con la adopción de la NIIF 9
NIIF 7	Revelaciones – Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.**

NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 19	Beneficios a empleados (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados financieros independientes (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos (Revisada en el 2011)	Enero 1, 2013
NIC 32	Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2014

La Gerencia estima que la aplicación de esta normativa comenzará a partir de su fecha de vigencia y no generará un impacto significativo en los estados financieros.

MEJORAMIENTOS A LAS NIIF CICLO 2009 – 2011 (Mayo 2009)

	<u>Norma</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIFF 1	Aplicación repetida de la NIIF 1 Costos por Préstamos	Enero 1, 2013
NIC 1	Aclaración de los requerimientos para la información comparativa	Enero 1, 2013
NIC 16	Clasificación del equipo de servicio	Enero 1, 2013
NIC 32	Efecto tributario de las distribuciones a los tenedores de los instrumentos de patrimonio	Enero 1, 2013
NIC 34	Información financiera intermedia e información del segmento para los activos y pasivos totales	Enero 1, 2013

2.4 ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador estableció la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades bajo su control y vigilancia.

- A. CONCILIACIÓN ENTRE NIIF Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR.-** Las conciliaciones que se muestran a continuación muestran la posición patrimonial de COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. en aplicación a las NIIFs.
- Conciliación al patrimonio de COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A. a la fecha de transición (01 de enero de 2011) y al primer período comparativo (31 de diciembre de 2011):

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPLEJO TURÍSTICO Y VACACIONAL MAPLEVATOUR S.A.

<u>Detalle</u>	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre 2011</u> (expresado en U.S. dólares)	<u>1 de enero 2011</u>
Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores		1,750	1,750
Ajustes NIIFs		-	-
Total patrimonio neto atribuible a los accionistas de acuerdo a NIIF		<u>1,750</u>	<u>1,750</u>
Efecto neto por transición a NIIF		-	-

- Notas explicativas de los ajustes por conversión a NIIF:

Complejo turístico y vacacional MAPLEVATOUR S.A. es una empresa que no ha realizado actividades económicas desde su fecha de constitución, por este motivo, no existen ajustes por transición a Normas Internacionales de Información Financiera que afecten al patrimonio de los accionistas y adicionalmente no registra ingresos y egresos al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011 y al 1 de enero de 2011.

3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se compone de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre 2012</u>	<u>31 de diciembre 2011</u> (expresado en U.S. dólares)	<u>1 de enero 2011</u>
Bancos y total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,750</u>

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 no existían saldos de efectivo.

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre 2012</u>	<u>31 de diciembre 2011</u> (expresado en U.S. dólares)	<u>1 de enero 2011</u>
Otras cuentas por cobrar:			
Accionistas y total	<u>1,750</u>	<u>1,750</u>	<u>-</u>

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Los principales instrumentos financieros de la Compañía lo constituyen las otras cuentas por cobrar.

Al momento la compañía no registra transacciones económicas, por esta razón, no se puede determinar la existencia de posibles riesgos financieros en su entorno.

6. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social suscrito de la Compañía es de USD 7,000 y el capital suscrito por pagar es de USD 5,250.

El valor de las acciones de la Compañía, así como su valor nominal se encuentra dado de la siguiente manera:

		31 de diciembre 2012 y 2011 (en U.S. dólares)	
Accionista	Acciones	Importe nominal suscrito	Importe nominal por pagar
José Mejía Balseca	6,000	1,500	4,500
Pablo Mejía Rodríguez	1,000	250	750
Total	7,000	1,750	5,250

7. TRANSACCIONES CON VINCULADAS

La Compañía al 31 de diciembre del 2012, 2011 y el 01 de enero del 2011 no ha realizado transacciones con relacionados, salvo lo referente a las cuentas por cobrar a accionistas al 31 de diciembre del 2011 conforme se detalla en la nota 4.