

**SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA.**

**RUC: 1791711297001**

**EXPEDIENTE: 88884**

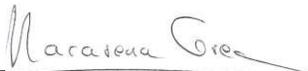
**INDICE:**

- **Estado de situación financiera**
- **Estado de resultados integrales**
- **Estado de flujo de efectivo**
- **Estado de cambios en el patrimonio**
- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

**SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>ACTIVO</b>		<b>NOTA</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	51501.58	5
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		
ANTICIPO PROVEEDORES	32,119.93	6
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,116.80	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,927.71	7
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>106,666.02</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES Y EQUIPO	5,316.71	8
CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR LARGO PLAZO	8,798.74	9
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>14,115.45</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>120,781.47</b>	
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CTAS POR PAGAR LOCALES</b>		
PROVEEDORES	-2,479.34	
OBLIGACIONES CON ADMNST. TRIBUTARIA	-10,885.16	10
OBLIG CON EL IESS	-1,847.16	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-7,640.17	11
OTRAS CTAS POR PAGAR PARTES RELACIONADAS	-92.01	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>-22,943.84</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	-4,135.58	12
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-4,135.58</b>	
<b>OTROS PASIVOS</b>		
ANTICIPO CLIENTES	-60569.45	13
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>-60,569.45</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>-87,648.87</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL</b>	-400.00	
<b>RESERVAS</b>	-149.62	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	-8,504.93	14
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	-24,078.05	15
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-33,132.60</b>	
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>120,781.47</b>	

  
 Hevelyn Mariela Guerra Castro  
 Contador C.P.A. 17313

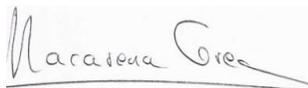
  
 Macarena Iturralde Gómez de la Torre  
 Gerente General

**SENAT SENDEROS NATURALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 ERO. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>INGRESOS</b>		<b>NOTA</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-340,752.92	16
GASTOS DE VENTAS	209,696.72	17
<b>GANANCIA BRUTA</b>	-131,056.20	
 <b>GASTOS</b>		
ADMINISTRATIVOS	21,324.30	18
FINANCIEROS	653.71	
DE PERSONAL	68,413.25	19
DEPRECIACIÓN	741.64	
<b>TOTAL GASTOS</b>	91,132.90	
<b>GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA</b>	<b>-39,923.30</b>	
15 % Participación Trabajadores	5,988.50	
Impuesto a la Renta Ejercicio	9,856.75	
<b>GANANCIA LÍQUIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-24,078.05</b>	



Hevelyn Mariela Guerra Castro  
 Contador C.P.A. 17313



Macarena Iturralde Gómez de la Torre  
 Gerente General

SENAT SENDEROS NATURALES CÍA. LTDA.				
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012				NOTA
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>			<b>SALDOS BALANCE</b>	20
		<b>CODIGO</b>	<b>(En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		95	<b>-31334.15</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		9501	-9863.74	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		950101	<b>277893.93</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	277893.93	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		950102	<b>-287757.67</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	-219951.21	
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-66589.8	
Otros pagos por actividades de operación		95010205	-1216.66	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		9502	<b>-13246.74</b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		950209	-4448	
Otras entradas (salidas) de efectivo		950221	-8798.74	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		9503	<b>-8223.67</b>	
Dividendos recibidos pagados		950308	-8223.67	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>		9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		950401		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		9505	<b>-31334.15</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>		9506	82835.73	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		9507	<b>51501.58</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>				
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		96	<b>39,923.30</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		97	<b>18410.34</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		9701	741.64	
Ajustes por gastos en provisiones		9705	1823.45	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		9709	9856.75	
Ajustes por gasto por participación trabajadores		9710	5988.5	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9711		
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		98	<b>-68197.38</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		9801		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		9802	-5622.7	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		9803	14586.86	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		9806	1866.48	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		9807	-14546.03	
Incremento (disminución) en beneficios empleados		9808	-439.76	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		9809	-63919.04	
Incremento (disminución) en otros pasivos		9810	-123.19	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		9820	<b>-9,863.74</b>	
Hevelyn Mariela Guerra Castro		Macarena Iturralde Gómez de la Torre		
Contador C.P.A. 17313		Gerente General		

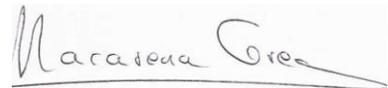
**SENAT SENDEROS NATURALES CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULT. EJERCICIO	PATRIMONIO
<b>2011</b>	301 - CAPITAL	30401 - RESERVA LEGAL	30601 - GANANCIAS ACUMULADAS	30603 - RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30701 - GANANCIA NETA DEL PERIODO	<b>Total</b>
01 Saldo PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	149.62	19,040.73	0.00	0.00	<b>19,590.35</b>
02 (-)UTILIDAD (+)PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
03 Efecto de adopción por primera vez (conciliación patrimonio)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>400.00</b>	<b>149.62</b>	<b>19,040.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19,590.35</b>

<b>2012</b>	301 - CAPITAL	30401 - RESERVA LEGAL	30601 - GANANCIAS ACUMULADAS	30603 - RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30701 - GANANCIA NETA DEL PERIODO	<b>Total</b>
01 Saldo inicial	400.00	149.62	19,040.73			<b>19,590.35</b>
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						<b>0.00</b>
Dividendos			-8,223.67			<b>-8,223.67</b>
AJUSTES BAJO NIIFS						<b>0.00</b>
CORRECCION DE ERRORES						
03 Efecto de adopción por primera vez (conciliación patrimonio)				-2,312.13		<b>-2,312.13</b>
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO						<b>0.00</b>
02 (-)UTILIDAD (+)PERDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00		24,078.05	<b>24,078.05</b>
<b>Total</b>	<b>400.00</b>	<b>149.62</b>	<b>10,817.06</b>	<b>-2,312.13</b>	<b>24,078.05</b>	<b>33,132.60</b>



Hevelyn Mariela Guerra Castro  
 Contador C.P.A. 17313



Macarena Iturralde Gómez de la Torre  
 Gerente General

# **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

## **NOTA NO. 1 : INFORMACIÓN GENERAL**

SENAT SENDEROS NATURALES CIA. LTDA. sociedad de responsabilidad limitada ubicada en Cumbayá, Avenida Pampite, edificio Officenter oficina No. 105. Su actividad principal es Operadora y Agencia de Viajes a nivel nacional e internacional.

## **NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

### **2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

## **NOTA NO. 3 : RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:** Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja, caja chica, y cuentas corrientes en Produbanco y Produbank.

- Caja chica: Efectivo disponible para gastos menores a cincuenta y cinco dólares
- Caja: Efectivo temporal para pagos en efectivo
- Cuentas corrientes en Produbanco y Produbank: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata

**3.2 Cuentas por cobrar:** Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo proveedores, otras cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes

- Anticipo a proveedores: Abonos efectuados por el giro del negocio para confirmación de reservas por servicios a clientes, se liquida una vez devengado el servicio
- Otras cuentas por cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones distintas a las del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario

**3.3 Propiedad planta y equipo:** Agrupa los activos tangibles que posee la empresa que se espera usar durante más de un período en la generación de servicios y para el área administrativa. La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y se deprecia utilizando el método de línea recta durante la

vida económica hasta el monto de su valor residual. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se reconoce cuando sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo pueda medirse con fiabilidad. Contiene las subcuentas muebles y enseres, y equipo de computo y software.

- Muebles y enseres: Comprende el mobiliario y todos los enseres destinados para el uso de la empresa
- Equipo de computo y software: Comprende equipos de computación, y software contable destinados para el uso de la empresa

**3.4 Cuentas por cobrar largo plazo relacionados locales:** Cuenta que representa derecho de cobro a personas relacionadas en el país y que no corresponde al giro normal del negocio. Activo financiero con pagos fijos de acuerdo a tabla de amortización y con intereses según tasa mínima Banco Central del Ecuador. Contiene la cuenta de préstamos.

- Préstamos: Crédito a largo plazo concedido a partes relacionadas

**3.5 Cuentas por pagar locales:** Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empleados, otras cuentas por pagar partes relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes, fondos de reserva y préstamos de personal
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones, remuneraciones, y beneficios sociales.
- Otras cuentas por pagar partes relacionadas: Cuentas que representan obligaciones que se contraen con partes relacionadas derivadas de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto del negocio.

**3.6 Anticipo clientes:** Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de los pagos anticipados de clientes por compra de servicios en operaciones objeto de la empresa, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Anticipo clientes locales, anticipo clientes exterior.

- Anticipo clientes locales: Abonos efectuados por clientes ecuatorianos como confirmación de la compra de servicios objeto del negocio dentro o fuera del territorio nacional.
- Anticipo clientes exterior: Abonos efectuados por clientes extranjeros como confirmación de la compra de servicios objeto del negocio dentro o fuera del territorio nacional.

**3.7 Provisiones por beneficios a empelados no corrientes:** Agrupa a las subcuentas que representan provisión de obligaciones no corrientes que contrae la empresa con sus empelados, incluyendo los beneficios post empleo, este se determina de acuerdo a lo señalado en la sección de PYMES No. 28. El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados. Agrupa a las subcuentas provisión jubilación patronal y desahucio.

- Desahucio: Registra las obligaciones de la empresa por este concepto según cálculo actuarial
- Jubilación patronal: Registra las obligaciones de la empresa por este concepto según cálculo actuarial

**3.8 Capital:** Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

**3.9 Reservas:** Agrupa las subcuentas que representa apropiación de utilidades autorizadas por ley y por los estatutos y que serán destinadas a fines específicos o para cubrir eventualidades. Agrupa la subcuenta de reserva legal.

- Reserva legal: De acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Compañías reserva un 5% de la utilidades hasta alcanzar el 20% del capital social.

**3.10 Resultados acumulados:** Agrupa las subcuentas que contienen utilidades no distribuidas y pérdidas acumuladas sobre las que los socios no han tomado decisiones. Agrupa la subcuenta de ganancias acumuladas.

- Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas así como la corrección de utilidades por cambios en políticas contables y corrección de errores.

**3.11 Reconocimiento del ingreso:** Incluye los ingresos por actividades ordinarias y las ganancias. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido o por recibir, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por servicios se reconocen cuando a cumplido el principio de devengado.

**3.12 Ingreso de actividades ordinarias:** Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Venta de servicios: Incluye los ingresos por la prestación e intermediación de servicios turísticos en territorio nacional y fuera de él para clientes nacionales y extranjeros.
- Comisiones: Incluye los ingresos obtenidos por la intermediación en la venta de varios servicios

**3.13 Reconocimiento del gasto:** Incluye gastos de venta, administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

**3.14 Gastos de venta:** Agrupa las subcuentas que representan el costo de los servicios prestados inherentes al giro del negocio transferidos a título oneroso y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Contiene la subcuenta gastos tours.

- Gastos tours: Incluye los gastos efectuados para la prestación del servicio como hospedaje, transporte, alimentación etc.

**3.15 Gastos:** Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos financieros: Registra el costo de los servicios bancarios
- Gastos de personal: Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empelados.
- Depreciación: Comprende la estimación del consumo del beneficio económico de los muebles y enseres y equipo de computo y software
- 

**3.16 Estado de flujos de efectivo:** Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

#### **NOTA NO. 4 PRIMERA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF PARA PYMES**

- Hasta el 31 de diciembre de 2011, la COMPAÑIA, ha preparado sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Empresa adopto las NIIF para PYMES en forma integral a partir del ejercicio 2012, para lo cual se ha aplicado la sección No. 35 "Transición a la NIIF para PYMES " en la determinación de los balances de apertura al 1 ° de enero de 2012.
- Para la aplicación de la NIIF para PYMES por primera vez la empresa procedió al reconocimiento y no reconocimiento de activos y pasivos de acuerdo a la norma, y a la revisión de políticas contables, todas estas revisiones generaron ajustes resultantes de esta transición y que son reconocidos directamente a las ganancias acumuladas.
- Los Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF para PYMES emitidas hasta la fecha, por lo que la emisión de nuevas normas, puede afectar los resultados del presente documento.
- El principal impacto surge por la provisión de beneficios a empleados como jubilación patronal, desahucio, vacaciones.

Provisión desahucio: De acuerdo a lo señalado en la sección No. 21 de la NIIF para PYMES, se considera como una provisión porque la empresa tiene una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado que sea probable, es decir que exista la mayor posibilidad que ocurra y que la empresa tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económico para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser medido fiablemente.

Hasta la fecha de transición no se había efectuado provisión por este concepto, por tanto se realiza el ajuste afectando a las cuentas de Resultados Acumulados provenientes de la aplicación por primera vez para PYMES con los cálculos actuariales (a valor presente) al 2010 y 2011 con los cálculos actuariales (a valor presente) al 2011, con la contrapartida a la cuenta de pasivo Provisiones por beneficios a empleados / Otros beneficios no corrientes para empleados.

La afectación suma el valor \$ 694.78 (01/01/2011)

\$ 146.89(31/12/2011)

Jubilación patronal: De acuerdo a lo señalado en la sección de PYMES No. 28 se considera como una obligación no corriente que contrae la empresa con sus empelados, a cambio de sus servicios, que se paga luego de completar su período de empleo en la entidad.

Hasta la fecha de transición no se había efectuado provisión por este concepto, por tanto se realiza el ajuste afectando a las cuentas de Resultados Acumulados provenientes de la aplicación por primera vez para PYMES con los cálculos actuariales (a valor presente) al 2010, y 2011 con los cálculos actuariales (a valor presente) al 2011, con la contrapartida a la cuenta de pasivo Provisiones por beneficios a empelados / Jubilación Patronal.

La afectación suma el valor \$ 1.288.73 (01/01/2011)

\$ 181.73 (31/12/2011)

Vacaciones: Se la considera como el reconocimiento de un pasivo de acuerdo a la sección No. 22 obligación presente, resultado de hechos pasados, la empresa debe desprenderse de recursos para su cancelación, recursos que incorporan beneficios futuros

A la fecha de transición no se había efectuado provisión por la porción corriente del período 2010, por tanto se realiza el ajuste afectando a las cuentas de Resultados Acumulados provenientes de la aplicación por primera vez para PYMES con los cálculos al 2010, y el devengamiento de esta provisión se efectúa en el ejercicio 2011, con la contrapartida a la cuenta de pasivo Obligaciones Corrientes / por beneficios a empelados.

La afectación suma el valor \$ 599.84 (01/01/2011)

\$-599.84 (31/12/2011)

**NOTA NO. 5 : EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

La composición de efectivo y equivalentes de efectivo al 31/12/2012 es:

Caja chica	55.00
Produbak 100225	49,379.40
Produbanco 2054002334	2,067.18
Total	51,501.58

Los montos registrados en las cuentas bancarias corresponden al resultado de movimientos referentes al giro del negocio y que sirven para el pago a proveedores tanto nacionales como extranjeros.

**NOTA NO. 6 ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES**

La composición de anticipo proveedores locales al 31/12/2012 es:

Proveedor	Anticipo
Mys Seahorse	1,500.00
Aída María	7,540.00
Hostal Café Cultura	228.00
Hacienda la Alegría	634.40
Casa Molino	488.00
Hotel Orillas del Río	250.00
Yate Eden	594.00
Globos Perú Sac	312.00
Latintour	3,636.00
Aqua Expeditions	14,427.00
Casa Gangotena	274.07
Monte Selva	284.48
Papallacta	267.82
Papallacta	133.90
Paola Vinuesa	573.60
Neotropic	881.50
Palmeras del Quichinche	95.16
<b>TOTAL</b>	<b>32,119.93</b>

Constituyen valores pagados por anticipado a proveedores con el objeto de confirmación de servicios para clientes, una vez devengado el servicio se procede a liquidación

**NOTA NO. 7 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de activo por impuestos corrientes al 31/12/2012 es:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Impuesto Renta	7,232.50
Crédito Trib. retención IVA	2,074.79
Crédito Trib Iva Compras	12,620.42
Total	21,927.71

El crédito tributario impuesto renta se cruza en totalidad con el impuesto causado ejercicio 2012 según detalle

**Detalle saldo crédito tributario renta a diciembre 2012**

Año	Valor Crédito tribt.	Cruce año	Valor	Saldo	Observación
2009	2061.11				Saldo inicial
		2010	-525.46		Impuesto causado ejercicio 2010
				1535.65	Crédito tributario a diciembre de 2010
		2011	626.46		Anticipo impuesto renta
		2011	2515.78		Retenciones q´nos efectuaron 2011
		2011	-919.59		Impuesto causado
		2011		3758.3	Crédito tributario a diciembre de 2011
		2012	3474.2		Retenciones q´nos efectuaron 2012
				7232.5	Crédito tributario a diciembre de 2012
		2012	-9856.75		Impuesto causado 2012
				-2624.25	Saldo a pagar

Los montos por crédito tributario por el impuesto al valor agregado IVA será solicitado en devolución de acuerdo a normativa legal para devolución de IVA a operadores de turismo receptivo en el ejercicio 2013.

**NOTA NO. 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La composición de propiedad planta y equipo al 31/12/2012 es:

**PROPIEDADES Y EQUIPO**

MUEBLES Y ENSERES		2,345.06
Muebles y Enseres	4,010.90	
De. Acuml. Muebles y Enseres	-1,665.84	
EQUIPO DE COMPUTO		2,971.65
Eq. Computo y Software	9,427.99	
Dep. Acuml. Eq. Computo	-6,456.34	
Total		5,316.71

El software contable contiene materialidad y va ser depreciado con una vida útil de 8 años.

**NOTA NO. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO**

La composición de cuentas y documentos por cobrar largo plazo al 31/12/2012 es:

CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

RELACIONADOS LOCALES

Préstamos 8,798.74

Préstamo conferido a parte relacionada que labora en la empresa a 3 años plazo con una tasa del 4,53% anual con 36 cuotas fijas de 268,84 que contienen abono al capital e interés.

**NOTA NO. 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINSTRACION TRIBUTARIA**

La composición de obligaciones con la administración tributaria al 31/12/2012 es:

IMPUESTOS POR PAGAR

Impuestos SRI 2012 -1,028.41

Impuesto Rta 2012 -9,856.75

Total -10,885.16

Impuestos SRI 2012 por pagar

Detalle	Valor
Impuesto causado a la Renta 2012	9,856.75
Retención IVA diciembre	475.37
Retención Renta diciembre	553.04
TOTAL	10,885.16

**NOTA NO. 11 POR BENEFICOS DE LEY A EMPLEADOS**

La composición de por beneficios de ley a empleados al 31/12/2012 es:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo tercer sueldo -239.01

Décimo cuarto sueldo -318.00

Sueldos -23.33

Vacaciones -1,071.33

Participación utilidades -5,988.50

Total -7,640.17

A ser pagados según las fechas establecidas para el efecto.

**NOTA NO. 12 OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS**

La composición otros beneficios no corrientes empleados al 31/12/2012 es:

OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	
Desahucio	-1,518.68
Jubilación patronal	-2,616.90
Total	-4,135.58

### NOTA NO. 13 ANTICIPO CLIENTES

La composición de anticipo clientes al 31/12/2012 es:

#### ANTICIPO CLIENTES

Anticipo clientes locales	-21,585.32
Anticipo clientes exterior	-38,984.13
Total	-60,569.45

### NOTA NO. 14 RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de resultados acumulados al 31/12/2012 es:

#### RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas al 2010	-9244.68	-10,488.44
Ganancias Acumuladas al 2011	-1243.76	

#### RESULT ACUMULADOS ADOPCION NIIF PYMES

		1,983.51
Desahucio	694.78	
Jubilación Patronal	1,288.73	
Total		-8,504.93

En el ejercicio se procede a la devolución de dividendos por el valor de \$ 8.223.67 afectando al saldo de ganancias acumuladas del año 2008.

Se procede a la afectación de la cuenta resultados acumulados por adopción NIIF para PYMES por ajustes de transición al 2010.

Los ajustes correspondientes al 2011 afectan directamente a la cuenta resultados acumulados por un valor de 328.62 (conciliación patrimonio)

### NOTA NO. 15 GANACIA NETA DEL PERÍODO

Valor líquido descontado impuesto a la renta causado por \$. 9856.75 y utilidad trabajadores por \$ 5.988.50

### NOTA NO. 16 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2012 es:

## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

### **VENTA SERVICIOS**

#### SERVICIOS GRABADOS IVA 0

Tours clientes internacionales	-102,871.34
Servicio de intermediación	-89,425.83
Penalidad y multa	-3,864.64
Tickets aéreos (vta.)	-24,214.88
Otras ventas T0	-252.75

#### SERVICIOS GRABADOS IVA 12

Tours clientes nacionales	-114,171.10
Servicio de intermediación	-656.57
Tickets aéreos (vta. Con IVA)	-1,339.29

### **COMISIONES**

Comisión tickets aéreos T12	-3,887.56
-----------------------------	-----------

### **OTROS**

Otras rentas	-34.86
Interés préstamo personal	-34.10
<b>TOTAL</b>	<b>-340,752.92</b>

## **NOTA NO. 17 GASTOS DE VENTAS**

La composición de gastos de ventas al 31/12/2012 es:

### **GASTOS DE VENTAS**

#### **GASTOS TOURS**

Honorarios	8,499.08
Transporte	25,919.66
Hospedaje	52,630.21
Alimentación	15,159.91
Comisión	11,684.22
Tasas y propinas	6,436.50
Comisión tarjeta de crédito	5,940.34
Ingala	860.00
Cruceros	31,072.63
Tickets aéreos	30,619.75
Fee de emisión	305.00
Entradas a parques e iglesias	323.86
Medicinas primeros auxilios	204.53
Tour	13,559.44
Camping	1,566.00
Otros gastos tours	375.46
Guianza	1,869.22
Seguros de viaje	252.75
Iva proporcional	1,418.16
Donaciones	1,000.00
<b>Total</b>	<b>209,696.72</b>

## NOTA NO. 18 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos administrativos al 31/12/2012 es:

### ADMINISTRATIVOS

Mantenimiento	705.70
Internet	1,186.44
Suministros y materiales	1,366.85
Impuestos municipales, contribuciones	1,508.75
Condominio	1,474.80
Arriendo	6,605.27
Gestión	3,518.33
Viaje	224.04
Telecomunicaciones	3,073.72
Afiliaciones y Suscripciones	389.64
Asesoramiento	215.50
Correo	69.07
Servicio eléctrico	147.76
Sistema contable	466.00
Publicidad	45.60
Cálculo Actuarial	312.50
Varios	4.61
Multas e intereses	9.72
Total	21,324.30

## NOTA NO. 19 GASTOS DE PERSONAL

La composición de gastos de personal al 31/12/2012 es:

### DE PERSONAL

Sueldos y salarios	49,759.42
Aporte a la seguridad social	6,393.32
Décimo tercer sueldo	2,277.92
Décimo cuarto sueldo	682.07
Fondos de reserva	4,284.58
Vacaciones	2,192.49
Bonos	1,000.00
Desahucio	677.01
Jubilación Patronal	1,146.44
Total	68,413.25

## NOTA NO. 20 FLUJOS DE EFECTIVO

La composición del estado de flujos de efectivo al 31/12/2012 es:

### METODO DIRECTO

#### SENDEROS NATURALES

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en U.S. Dólares)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	277,893.93	
Pagado a proveedores y empleados	(286,541.01)	
Servicios bancarios	(653.71)	
15% participación trabajadores	(439.76)	
Impuesto a la renta	(123.19)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(9,863.74)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(4,448.00)	
Documentos por cobrar largo plazo	(8,798.74)	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(13,246.74)

#### FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Dividendos pagados	(8,223.67)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(8,223.67)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(31,334.15)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		82,835.73
Efectivo y sus equivalentes al final del año		51,501.58