

MINAS TRAVEL AGENCY CIA. LTDA.

**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>		<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2012</b>
			<b>(en de U.S. dólares)</b>
NIC 1.60	ACTIVOS CORRIENTES:		
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	5	
NIC 1.54(h)	Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros		
NIC 1.54(g)	Inventarios	7	
NIC 1.54(n)	Activos por impuestos corrientes		
NIC 1.55	Otros activos		
NIC 1.54(j)	Activos clasificados como mantenidos para la venta		
	Total activos corrientes		
NIC 1.60	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	8	
NIC 1.54(b)	Propiedades de inversión		
NIC 1.54(c)	Activos intangibles		
NIC 1.54(e)	Inversiones en asociadas		
NIC 1.54(d)	Otros activos financieros		
NIC 1.54(o)	Activos por impuestos diferidos		
NIC 1.55	Otros activos		
	Total activos no corrientes		

---

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		<b>Notas</b>	<b>Diciembre 31, 2012</b>
			<b>(en de U.S. dólares)</b>
NIC 1.60	PASIVOS CORRIENTES:		
NIC 1.55	Préstamos		
NIC 1.54(k)	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por Pagar	9	
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros		
NIC 1.54(n)	Pasivos por impuestos corrientes		
NIC 1.54(l)	Obligaciones acumuladas		
NIC 1.54(l)	Provisiones		
NIC 1.54(p)	Pasivos directamente asociados con activos clasificados como mantenidos para la venta		
	Total pasivos corrientes		

NIC 1.60	<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>	
NIC 1.55	Préstamos	10
NIC 1.54(m)	Otros pasivos financieros	11
NIC 1.55	Obligación por beneficios definidos	
NIC 1.54(o)	Pasivos por impuestos diferidos	
NIC 1.54(l)	Provisiones	12
	Total pasivos no corrientes	
	Total pasivos	
	<b>PATRIMONIO:</b>	13
NIC 1.55	Capital social	
NIC 1.55	Prima de emisión	
NIC 1.55	Reserva legal	
NIC 1.55	Reserva de revaluación de propiedades	
NIC 1.55	Reserva de revaluación de inversiones	
NIC 1.55	Utilidades retenidas	
NIC 1.55	Valores reconocidos directamente en el patrimonio relacionados con activos clasificados como mantenidos para la venta	
NIC 1.54(r)	Patrimonio atribuible a los propietarios de la Controladora	
NIC 1.54(q)	Participaciones no controladoras	
	Total patrimonio	
	<b>TOTAL</b>	

---

**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

---

**Notas      2012**  
**(en de U.S. dólares)**

NIC 1.82(a)	INGRESOS
NIC 1.99	COSTO DE VENTAS
NIC 1.85	MARGEN BRUTO
NIC 1.85	Ingresos por inversiones
NIC 1.85	Otras ganancias y pérdidas
NIC 1.99	Gastos de ventas
NIC 1.99	Gastos de administración
NIC 1.82(b)	Costos financieros
NIC 1.99	Otros gastos
NIC 1.82(c)	Participación en las ganancias de las asociadas
NIC 1.85	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta:
	Corriente
	Diferido
	Total
NIC 1.82(f)	UTILIDAD DEL AÑO
	OTRO RESULTADO INTEGRAL:
NIC 1.82(g)	Ganancia (pérdida) del valor neto sobre inversiones en instrumentos del patrimonio designados a su valor razonable con cambios en otro resultado integral
NIC 1.82(g)	Ganancias por revaluación de propiedades, planta y equipo
	Ganancias (pérdidas) actuariales
NIC 1.82(h)	Participación en otro resultado integral de las asociadas
NIC 1.85	Otro resultado integral del año, neto de impuestos
NIC 1.82(i)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

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

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

- 2. MINAS TRAVEL AGENCY CIA. LTDA.,** es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es calle Av. Amazonas N26-179 y Av. Francisco de Orellana.

Al 31 de diciembre del 2012, el personal total de la Compañía alcanza dos empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NIC 1.112(a), 117

**3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.** -Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente 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.

Los estados financieros de MINAS TRAVEL AGENCY CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 aprobado para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 21 de febrero del 2013, tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados consolidados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de preparación** - Los estados financieros de MINAS TRAVEL AGENCY CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral<sup>1</sup>, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- 2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros

---

<sup>1</sup>Incluir la referencia al estado de resultados y de resultado integral, si la Compañía presenta por separado estos dos estados.

bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**2.2 Inventarios** - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incluyendo los gastos relacionados. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

#### **4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012. Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

#### **5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NIC 1.122

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración del Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**4.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.<sup>2</sup> El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**4.2 Valuación de los instrumentos financieros** – La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. El Compañía utilizó dichas técnicas de valuación y algunos otros activos y pasivos financieros

## 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NIC 7.45

NOTA 5: El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:<sup>3</sup>

CODIGO	CONCEPTO	2012		2011
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,046.83		
		<b>4,046.83</b>		

<sup>2</sup> Se requiere la revisión de las pruebas de deterioro por parte de un Especialista de Valor Razonable de (FAS).

<sup>3</sup> Si no existe sobregiros incluir "Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue":

## 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

NOTA 6: Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	5,500.98	5,850.17
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-345.42	-345.42
		<b>5,155.56</b>	<b>5,504.75</b>

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA 8: Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2,930.00	1,856.78
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,116.00	600.00
1020110	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	950.00	
		<b>5,996.00</b>	<b>2,456.78</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOTA 9: Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	CONCEPTO	2012	2011
2010301	LOCALES	2,350.00	5,347.96
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	1,715.14	5,678.47
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	9,849.45	
		<b>13,914.59</b>	<b>11,026.43</b>

## 10. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

**2.4.1. Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 100 usd por cada socio, los cuales representan participaciones que otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.<sup>4</sup>

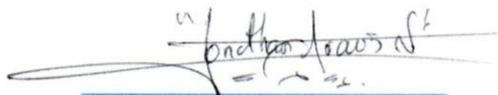
<sup>4</sup>Cuando es una compañía limitada no son acciones, son participaciones.

## 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIC 10.17 Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Gerencia del Compañía (Directorio) en febrero 21 del 2013<sup>5</sup> y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



REPRESENTANTE LEGAL  
Luis Fernando Calero  
C.I.: 1706685839



CONTADOR  
Jonathan Aráuz  
RUC: 1719875823001

<sup>5</sup> Incluir la fecha de aprobación para la emisión de los estados financieros.