

**NATURAL ECUADOR TRAVEL AGENCY & TOUR OPERATOR
ECUNAT CIA.LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

INDICE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS INTERGRAL

ESTADO DE LOS CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS:

USD\$ Dólar estadounidense

NEC Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

PYMES Pequeña y Mediana Empresa

**NATURAL ECUADOR TRAVEL AGENCY & TOUR OPERATOR
ECUNAT CIA.LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011**

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Natural Ecuador Travel Agency & Tour Operator Ecunat Cia. Ltda., es una compañía de Responsabilidad Limitada, constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador que se registró por las leyes ecuatorianas respectivas, en base a sus estatutos y reglamentos. La escritura pública se encuentra protocolizada el 2 de octubre de 2002 y registrada en el Registro Mercantil el 20 de enero de 2003.

Dentro del objeto social de la compañía, está cumplir las funciones de una agencia de viajes, minorista como también mayorista, operadora nacional o internacional, También podrá desarrollar actividades turísticas como operadora de turismo receptivo y emisor. Para mejor atención a sus clientes podrá realizar actividades de tercerización, intermediación y subcontratación de servicios turísticos, entre otros.

NOTA 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

A continuación se resumen los más importantes principios y prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros en base a las normas NEC y la transición a NIIF's para PYMES, vigentes en el Ecuador.

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico en USD Dólares.

La preparación de estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de los activos y pasivos contingentes.

En el año 2012, conforme se explica en la Nota b, fue el año de implementación de NIIF's para la compañía, en cumplimiento de las disposiciones legales vigentes y a las directrices, de la Entidad Controladora en el País. En base de lo indicado, los Balances aquí presentados están conforme a las NIIF's que rigen para PYMES.

b. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No.348, se publicó la resolución No.06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

El 31 de diciembre del 2008, mediante Registro Oficial No. 498, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010, en donde se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías en donde se reglamenta la aplicación de las "NIIF" a partir del 1 de enero del 2012 para las demás compañías no consideradas en ciertos grupos específicos detallados en la resolución, y se establece el año 2011 como período de transición; y deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011.

c. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, corresponden a clientes no relacionados que no generan intereses, cuyo período de cobranza es menor a 30 días.

d. Activos por impuestos Corrientes

Dentro de este rubro se registra principalmente los valores pagados por concepto de crédito tributario a favor de la empresa, IVA en compras. También las retenciones de impuesto a la renta que han realizado los clientes.

e. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo histórico de compra, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan en los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, que se ajusta a tiempo de vida útil de los activos.

f. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Para el ejercicio económico 2012 y 2011 la compañía provisionó el 15% de la utilidad anual que la empresa debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral esto es un valor de USD\$316,08 y USD\$489,64 respectivamente.

g. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa aplicada para el ejercicio 2012 fue 23% y para el año 2011 fue del 24%. En el ejercicio económico 2012 y 2011 la empresa provisionó un valor de USD\$476.33 y USD\$750,30 respectivamente.

h. Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La Reserva Legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizado para absorber pérdidas.

La empresa en el año 2012 registró por apropiación de Reserva Legal un valor de USD\$101,22 de la utilidad del ejercicio 2011.

i. Situación Fiscal:

Todas las deudas con el fisco se encuentran pagadas, no existiendo ningún reclamo o revisión por parte de la autoridad.

NOTA 3.- AJUSTES NIIF'S PERIODO DE TRANSICION

Debido a la naturaleza de las cuentas contables de la Compañía, la transición de NEC NIIF'S, no genera ajustes ya que la valoración de las cuentas tiene un efecto cero al pasar a NIIF'S, al no existir por ejemplo, obsolescencia de inventarios, deterioro en la cartera, préstamos, deterioro en activos fijos, pasivos bancarios u otros que generen intereses, errores contables, o impuestos diferidos, el ajuste es cero.

NOTA 4.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la presente fecha de emisión de Balances, no se produjeron eventos subsecuentes, o contingencias, que requieran ser reveladas.

FIRMAS:


Lda. ~~Mónica~~ Mónica García Vargas
CPA 23908
CONTADORA


MBA Marcela Reyes Mejía
GERENTE