

IMBABURA TURISTICA C.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

IMBABURA TURISTICA C.A. se constituyó el 14 de julio de 1969 en la ciudad de Ibarra. Su domicilio es en la ciudad de Ibarra, cantón Ibarra, provincia de Imbabura. Su Registro Único de Contribuyentes es 1090003085001, y su actividad es el servicio de hospedaje en hoteles.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de servicio de hospedaje en hoteles se reconocen cuando los bienes y servicios han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20	5 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

La empresa no muestra deterioros a revelar:

CALCULO DETERIORO UNIDADES GENERADORAS DE EFECTIVO

ajavi	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	EDIFICIOS	OTRA PPYE	VEHICULO	Total
Costo	21.600,90	188.588,45	1.463.343,73	110.584,74	13.383,93	1.797.501,75
Valor de rescate						(6.662,15)
Depreciación Acumulada		(58.335,07)	(292.124,81)	(50.511,69)	(4.461,31)	(405.432,88)
Valor en libros 31-12-2014	21.600,90	130.253,38	1.171.218,92	60.073,05	8.922,62	1.385.406,72
Peso ponderado por activo	1,56%	9,40%	84,54%	4,34%	0,64%	98,92%
VALOR RAZONABLE (COSTO Y DEPRECI AJUSTADO)	21.600,90	130.253,38	1.171.218,92	60.073,05	8.922,62	1.370.467,97
VALOR DEL MERCADO O REVALUO(3.7 inflación anual 2014)		193.407,83	2.955.857,54	151.609,04	13.714,07	3.314.588,48
Valor de Mercado Activos TOTALES	43.201,80	193.407,83	2.955.857,54	151.609,04	13.714,07	3.357.790,28
VALOR RAZONABLE		3.314.588,48				
Valor de uso		(\$333.565,75)				
EL MAYO ENTRE USO Y VENTA (valor recuperable)		\$ 3.314.588,48				
Valor en libros		1.385.406,72				si el VR es menor a libros =deterioro
Deterioro del valor del activo		(1.929.181,76)	Plusvalía NO HAY DETERIORO			

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método Promedio ponderado

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

gr grupos	CANTIDAD	MEDI UNIT.	TOTAL.	MERCADO	RAZONABLE	MINOR	DETERIORC
aba ABARROTES			\$ 1.930,66	\$ 1.930,66	\$ 2.985,88	\$ 1.930,66	0,00
agu AGUAS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
toca ARTICULOS DE TOCADOR			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
carn CARNES Y EMBUTIDOS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
cerv CERVEZAS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
emf DESECHABLES Y EMPAQUES			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
frut: FRUTAS Y LEGUMBRES			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
gas GASEOSAS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
lact LACTEOS Y DERIVADOS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
lico LICORES			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
mat MATERIAL DE MANTENIMIENTO			\$ 358,20	\$ 358,20	\$ 553,98	\$ 358,20	0,00
pes PESCADOS Y MARISCOS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
limp PRODUCTOS DE LIMPIEZA			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
elab SEMI ELABORADOS			\$ 60,05	\$ 60,05	\$ 92,87	\$ 60,05	0,00
ofici SUMINISTROS DE OFICINA			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
util UTILES			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00
vino VINOS			\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	0,00

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se revela que existen rubros que podrían no ser cobrados por lo que se aplica la provisión correspondiente al 9% global, dentro de la base de la legislación local que permite un máximo del 10% por provisión, mientras que según los coeficientes de cobro bajo NIIF se establece el 26%, esto genera diferencias las que influye en impuestos provocando un pasivo diferido como se detalla:

CALCULOS DE PROVISION 2014		
PROV LIBROS	(\$ 3.012,98)	-9%
PROV NIIF	(\$ 9.018,54)	-26%
DEDUCIBLE	\$ 3.012,98	9%
NO DEDUCIBLE	(\$ 6.005,56)	-18%

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

PROVISIONES INCOBRABLES SEGÚN NIIF VS SRI

NIIF	
	26,4%
PROV LIBROS	(6.005,56)
I TRABA	(900,83)
BASE IR	(5.104,72)
IR	(1.123,04)
IMPTO DIF	(2.023,87)
pasivo diferido	2.023,87

ASIENTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	DEBE	HABER
Otros Resultados	-	
Integrales	2.023,87	-
pasivo Diferido		2.023,87
TOTAL	2.023,87	2.023,87

Estos Valores son informativos debido a que la empresa paga sus impuestos según la legislación local, por lo que dentro de NIIF, lo reconocemos, pero no registramos debido al impacto que causaría dentro de la empresa.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Pero reconocemos por el tiempo proyectado en 5 años genera un interés implícito de la deuda, que no afecta en los estados financieros pero ayuda a la toma de decisiones y se presenta así:

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

CUENTAS POR PAGAR	
Período 5 años	Flujo de Fondos
0	\$ 466.507,32
1	25.144,74
2	1.355,30
3	73,05
4	3,94
5	0,21

TASA PASIVA	5,39%
VALOR DE RETORNO	\$ 493.084,57

ANALISIS CUENTA POR INTERESES IMPLICITOS		
2014	VAN	IMPLICITO
\$ 466.507,32	\$ 493.084,57	\$ 26.577,25
\$ 466.507,32	\$ 493.084,57	\$ 26.577,25

INTERES IMPLICITO POR PERIODO DE 5 AÑOS	\$ 26.577,25	IMPUESTO DIFERIDO (ACTIVO) ANUAL
valor anual	5.315,45	

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones. El estudio actuarial revela:

TOTAL POR PROVISIONAR (JP NIFF MAS DESAHUCIO)	152.799,40
TOTAL DEDUCIBLE (JP NEC MAS DESAHUCIO)	152.381,27
TOTAL NO DEDUCIBLE	418,13

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **IMBABURA TURISTICA C.A.** Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, son preparados de conformidad con la técnica contable general

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

(NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 normas NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, provisiones por jubilación y desahucio, y por impuesto a la renta**. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

Las cuentas que intervienen en los Estados Financieros son:

NOTA 1. Ingresos de actividades ordinarias

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1	<u>1291451,26</u>	<u>1330271,96</u>
VENTA DE BIENES		1.291.451,26	708.473,95
PRESTACION DE SERVICIOS		0,00	621798,01

NOTA 2. Costos y otros ingresos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2	<u>20807,44</u>	<u>567091,09</u>
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		0,00	567091,09
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		0,00	567091,09
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		20807,44	0,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		20807,44	0,00
GANANCIA BRUTA		1270643,82	763180,87
OTROS INGRESOS		37361,99	22078,55
INTERESES FINANCIEROS		31.170,85	18.254,12
OTRAS RENTAS		6191,14	3824,43
GASTOS		1111974,09	428981,64

NOTA 3. Gastos de Venta

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
GASTOS DE VENTA	3	<u>186175,90</u>	<u>311814,66</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		0,00	299542,87
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		152381,27	12271,79
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		4754,93	0,00
OTROS GASTOS		29039,70	0,00

Cuadros

NOTA 4. Gastos Administrativos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
--------	-------	------	------

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

GASTOS ADMINISTRATIVOS	4	<u>885070,00</u>	<u>117166,98</u>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		254.595,07	-
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		58.024,22	-
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		48.564,57	-
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		17.898,53	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		19.213,44	47.642,72
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		50.185,10	-
COMISIONES		28.124,63	-
COMBUSTIBLES		33.434,29	-
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		4.370,49	-
TRANSPORTE		10.104,80	-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		1.813,64	-
GASTOS DE VIAJE		180,87	-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		46709,56	0,00
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		98,06	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		12523,40	0,00
DEPRECIACIONES:		74897,86	69122,48
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		74897,86	69122,48
GASTO DETERIORO:		7692,93	401,78
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		6.662,15	401,78
CUENTAS POR COBRAR		1030,78	0,00
OTROS GASTOS		216638,54	0,00

NOTA 5. Gastos Financieros

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
GASTOS FINANCIEROS	5	<u>29028,76</u>	<u>0,00</u>
COMISIONES		23875,84	0,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS		5152,92	0,00
OTROS GASTOS		<u>11.699,43</u>	<u>-</u>
OTROS		11.699,43	-

NOTA 6. Resultados

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F	6	<u>196031,72</u>	<u>356277,78</u>
participacion trabajadores		29404,76	53441,67
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)		166626,96	302836,11
impuesto a la renta		37848,10	71892,72
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL			
IMPUESTO DIFERIDO		128778,86	230943,39
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		128778,86	230943,39
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO		128778,86	230943,39

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 7. Activo corriente

Efectivo, cartera

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE	7	470579,94	957510,31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		<u>237835,81</u>	<u>153062,29</u>
CAJA BANCOS		237835,81	153062,29
ACTIVOS FINANCIEROS		<u>170290,83</u>	<u>760115,31</u>
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		120.000,00	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		34113,42	658989,53
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES		34113,42	658989,53
CLIENTES LOCALES		34113,42	0,00
Cuentas por cobrar Clientes		34113,42	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		2874,70	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		16315,69	103309,28
CLIENTES LOCALES		16315,69	103309,28
OTROS DOCUMENTOS X COBRAR-TARJETAS CREDITO		12166,44	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		4149,25	0,00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		3012,98	2183,50

NOTA 8. Inventario, Anticipos y Crédito tributario

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
INVENTARIOS	8	27042,38	22933,29
OTROS INVENTARIOS		27.070,22	22.961,13
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN		- 27,84	- 27,84
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		<u>28804,11</u>	<u>13677,43</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		0,00	437,63
ANTICIPOS A PROVEEDORES		28.804,11	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		-	13.239,80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>6606,81</u>	<u>7721,99</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		6606,81	7721,99

NOTA 9. Propiedad planta y equipo

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	<u>1385406,72</u>	<u>709683,11</u>
TERRENOS		21.600,90	21.600,90
EDIFICIOS		1.463.343,73	732.969,61
CONSTRUCCIONES EN CURSO		-	68.370,29
MUEBLES Y ENSERES		188.588,45	131.144,35
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		13.383,93	13.383,93
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		110.584,74	94.804,20
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		405432,88	352590,17
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		- 6.662,15	-

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

NOTA 10. Pasivo corriente

Obligaciones, administración tributaria, trabajadores, anticipos

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PASIVO CORRIENTE	10	136873,36	207595,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>704,01</u>	<u>6075,14</u>
LOCALES		704,01	6075,14
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		<u>279,67</u>	-
LOCALES		279,67	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>120677,80</u>	<u>180812,27</u>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		15485,10	71560,58
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		19222,40	0,00
CON EL IEES		9552,03	9677,93
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		42511,49	41630,07
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		29404,76	53441,67
DIVIDENDOS POR PAGAR		4.502,02	4.502,02
ANTICIPOS DE CLIENTES		<u>15211,88</u>	<u>20708,57</u>

NOTA 11. Pasivo No corriente

Valores a largo plazo entre los cuales están las cuentas relacionadas, provisiones y beneficios a empleados

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PASIVO NO CORRIENTE	11	466507,32	335770,32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		336,18	-
LOCALES		336,18	-
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		<u>3.130,43</u>	-
LOCALES		3.130,43	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>463040,71</u>	<u>335770,32</u>
JUBILACION PATRONAL		346429,52	244819,35
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		116611,19	90950,97

NOTA 12. Patrimonio

Contiene capital y resultados incluido los del ejercicio actual

NOMBRE	NOTAS	2014	2013
PATRIMONIO NETO		1252605,98	1123827,12
CAPITAL	12	<u>821177,72</u>	<u>821177,72</u>
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		821177,72	821177,72
RESERVAS		<u>31731,77</u>	<u>8637,43</u>
RESERVA LEGAL		31731,77	8637,43
RESULTADOS ACUMULADOS		<u>270917,63</u>	<u>63068,58</u>
GANANCIAS ACUMULADAS		270917,63	77736,84
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		0,00	14668,26
RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>128778,86</u>	<u>230943,39</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO		128778,86	230943,39

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

Los valores han sido conciliados con los receptivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su revelación.

6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2014, el valor del 15% Participación Trabajadores.

7. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **IMBABURA TURISTICA C.A** está integrado por \$ 821.177,72

9. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

10. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 128.778,86

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe

30 de Abril de 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Revelación de las principales políticas contables utilizadas

Cumplimiento con la *NIF para PYMES*

Una entidad cuyos estados financieros cumplan con la *NIF* efectuará en las notas, una declaración, explícita y sin reservas, de este cumplimiento.

Las incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, la entidad revelará ese hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados y las razones por las que la entidad no se considera como un negocio en marcha.

Frecuencia de la información

Una entidad presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo Información comparativa al menos anualmente.

Uniformidad en la presentación

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad revelará lo siguiente:

- (a) La naturaleza de la reclasificación.
- (b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- (c) La razón de la reclasificación.

Información comparativa

A menos que esta *NIF* permita o requiera otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los importes presentados en los estados financieros.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos

La entidad presentará separado cada clase significativa de partidas similares a menos que no tengan importancia relativa.

Conjunto completo de estados financieros

Un conjunto completo de estados financieros de una entidad incluirá todos los siguientes:

IMBABURA TURISTICA C.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

- (a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- (b) Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- (e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Separación entre partidas corrientes y no corrientes

Una entidad presentará los activos corrientes y no corrientes y los pasivos corrientes y no corrientes, como clasificaciones separadas en su estado de situación financiera basada en el grado de liquidez proporcione una información que sea fiable y más relevante.

Ordenación y formato de las partidas del estado de situación financiera

Se aplicara la presentación al formato y orden establecido por el organismo de control que es la Superintendencia de Compañías bajo memorando No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.009 donde se consideran las validaciones de los nuevos formularios de estados financieros bajo NIIF.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



**DRA. VIVIANA ERAZO
CONTADORA
RUC 1002284220001**