

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

INMONATURA S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre del 2012

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Activos por Impuestos Corrientes	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Impuestos Corrientes y Diferidos	12
2.7. Beneficios a los Empleados	12
2.8. Capital Social	13
2.9. Reconocimiento de Ingresos	13
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Participación Trabajadores	14
5. Gasto Impuesto a la Renta	14
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
7. Activos por Impuestos Corrientes	15
7. Seguros y otros pagos anticipados	16
8. Propiedades, Planta y Equipos	16
9. Otros Activos No Corrientes	16
10. Cuentas y Documentos por Pagar	17
11. Provisiones	18
12. Otras Obligaciones Corrientes	18
13. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	18
14. Anticipo de Clientes	18
15. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas de Largo Plazo	18
16. Capital Social	19
17. Resultados Acumulados	19
18. Hechos Posteriores	19

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

> ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

INMONATURA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2013	2012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	12 460,89	6 077,30	6 383,59
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	111 110,39	20 165,56	90 944,83
(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	8	25 661,08	4 632,77	21 028,31
Crédito Tributario (IR)	8	1 868,36	312,48	1 555,88
Anticipos Impuesto a la Renta			0,00	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Valores por Liquidar	10	141,29	3 431,01	-3 289,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		158.675,95	34.619,12	124 056,83
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Terrenos	9	150 000,00	150 000,00	0,00
Maquinarias y Equipos	9			0,00
Equipos de Computación	9	1 858,00	1 200,00	658,00
Naves, Aeronaves				
Barcazas	9			0,00
(-) Dep Acum PPE	9	-665,37	-141,10	-524,27
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Depósitos en Garantía		0,00	0,00	0,00
Otros Valores por Liquidar		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		151.192,63	151.058,90	133,73
TOTAL DE ACTIVOS		309.868,58	185.678,02	124.190,56

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de INMONATURA S.A.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

> ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

INMONATURA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR

Al 31 de Diciembre del 2013

		SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012	VARIACION
PASIVOS				
	PASIVO CORRIENTE			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	Proveedores Locales	11 125 952,70	150 713 32	-24 760,62
	Proveedores del Exterior	0,00	0 00	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
	Con la Administración Tributaria	13 1 374,96		1 374 96
	Impuesto a la Renta por Pagar del			
	Ejercicio	13 168,79	987 59	-818,80
	Con el IESS	13 1 225,21		1 225,21
	Por Beneficios de Ley a Empleados	13 6 860,61		6 860,61
	Participación Trabajadores por Pagar del			
	Ejercicio	13 1 342 16	816,64	525,52
	ANTICIPO DE CLIENTES			
	Anticipo de Clientes	14 150 645,14	0,00	150 645,14
	TOTAL PASIVO CORRIENTES	287 569,57	152 517,55	135 052,02
	PASIVO NO CORRIENTE			
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
	Cuentas por Pagar Diversas	15 11 055,73	9 758 36	1 297,37
	Prestamos de accionistas	0,00	19 562 08	-19 562,08
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	11 055,73	29 320,44	-18 264,71
	TOTAL DE PASIVOS	298 625,30	181 837,99	116 787,31
	PATRIMONIO			
	PATRIMONIO NETO			
	CAPITAL SOCIAL			
	Capital Suscrito	16 800,00	800,00	0,00
	APORTES SOCIO FUTURA CAPITALIZACION			
	Aportes Futura Capitalización	-600 00	-600,00	0,00
	RESERVAS			
	Reserva Legal		0,00	0,00
	RESULTADOS ACUMULADOS			
	Ganancias Acumuladas	17 3 606,50	0,00	3 606,50
	Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00	0,00
	RESULTADO DEL EJERCICIO			
	Ganancia Neta del Período	7 436 78	3 640 03	3 796,75
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO	11 243,28	3 840,03	7 403,25
	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	309 868,58	185 678,02	124 190,56

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de INMONATURA S.A

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

➤ ESTADO DE RESEULIADO

INMONATURA S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2013			
INGRESOS	NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE SERVICIOS			472.387,74
Prestación de Servicios	3	472.387,74	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			472.387,74
OTROS INGRESOS			3.233,15
OTROS INGRESOS	3	3.233,15	
COSTOS			
COSTOS DE OPERACIÓN			320.898,29
Costos Casa Natura		320.898,29	
GASTOS			24.968,93
GASTOS DE VENTAS			
Sueldos y Salarios		11.870,48	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		1.346,72	
Aportes a la Seguridad Social		1.605,43	
Promoción y Publicidad		10.146,30	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			120.805,94
Sueldos y Salarios		58.296,82	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		9.983,64	
Aportes a la Seguridad Social		7.463,20	
Honorarios		13.337,65	
Mantenimiento y Reparaciones		529,50	
Arrendamiento Operativo		12.304,96	
Suministros y materiales		1.482,73	
Transporte		2.860,72	
Gasto de Gestión		164,79	
Gasto de Viaje		3.680,38	
Agua, Energía Luz y Telecomunicaciones		8.026,16	
Impuestos Contribuciones y Otros		434,54	
Depreciaciones		524,27	
Otros Gastos		1.716,58	
GASTOS FINANCIEROS			0,00
Intereses			
Comisiones			
Otros Gastos Financieros			
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			8.947,73
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4		1.342,16
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			7.605,57
IMPUESTO A LA RENTA 22%	5		168,79
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			7.436,78

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de INMONATURA S.A.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

> ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

INMONATURA S.A ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		200 00	0 00	0 00	0 00	0 00	0,00	3 640 03	3 840,03
Aumento de Capital									0,00
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios	17					3 606 50	0,00	-3 640 03	-33,53
Ganancia Neta del Período								7 436 78	7 436,78
SALDO AL 31-DIC-2013		200,00	0,00	0,00	0,00	3.606,50	0,00	7.436,78	11.243,28

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de INMONATURA S.A

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

> ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INMONATURA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre 2013
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	381 442,91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-345 658,91
Pagos a y por cuenta de los empleados	-83 297,11
Otros pagos por actividades de operación	-59 352,80
Dividendos Pagados	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-22 196,82
Otras entradas (salidas) de efectivo	132 904,70
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7.075,12
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-658,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-658,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento de Capital	0,00
Financiación por Préstamos a Largo Plazo	0,00
Pago de Préstamos a Largo Plazo	0,00
(-) Otras Entradas (o Salidas de Efectivo)	-33,53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-33,53
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6.383,59
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6 077 30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.460,89

Las Notas 1 a 18, forman parte integral de los Estados Financieros de INMONATURA S.A.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

INMONATURA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica Operadora Turística, Agencia de Viaje y la compra, venta alquiler y explotación de bienes;

1.1 Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de INMONATURA S.A.; al 31 de Diciembre del 2013, están diseñados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2013, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 de Marzo del 2014.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 "Moneda Funcional de la Entidad" en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía INMONATURA S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía INMONATURA S.A. ; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del segundo año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2013

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Activos por Impuestos Corrientes

Los Activos por Impuestos Corrientes reflejan los saldos de los importes que la compañía reconoce en calidad de Créditos Tributarios para ser usados a favor de la empresa en futuras liquidaciones de pago de Impuestos ya sean estos por Impuesto al Valor Agregado (IVA) o Impuesto a la Renta (IR)

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares</i>	<i>20 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.7. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.8. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

a) Prestación de Servicios.

La entidad presta los servicios de turismo. Las ventas de estos servicios son normalmente pagados en efectivo o con tarjeta de crédito de forma anticipada.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Prestación de Servicios	472.384,74	186.296,33
Otros Ingresos Ordinarios	3.233,15	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	475.617,89	186.296,33

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2013 y 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable – Base de cálculo	8.947,73	5.444,26
15% Participación Utilidades	1.342,16	816,64

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta para el año 2013.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2013	2012
Utilidad Contable	8.947,73	5.444,26
(-) Participación Trabajadores 15%	1.342,16	-816,64
(+) Gasto no Deducible	549,71	539,7
Base Impuesto a la Renta (2013-22% / 2012 - 23%)	8.155,28	5.167,32
Impuesto a la Renta CAUSADO (2013-22% / 2012 - 23%)	1.794,16	987,59

*

*El impuesto causado del año 2013, luego de la respectiva conciliación tributaria, es de \$1.794.16. El anticipo determinado para el 2013 es de \$2038.04 y después de la conciliación tributaria genera un valor de impuesto por pagar de \$ 168.79.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Caja General	38,75	0,00
Bancos	11.722,14	6.077,30
Certificados de Depósitos/ Garantías	700,00	
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.460,89	6.077,30

7. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir que no generan ningún tipo interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días

Un detalle de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	6 856,52	1 531,43
Cuentas por Cobrar Diversas	96 819,93	18 634,13
Total de Activos Financieros	103.676,45	20.165,56

7-1. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Anticipo a Proveedores	7433,94	0,00
Total de Activos Serv y Pagos Anticipados	7433,94	0,00

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	25 661,08	7 862,89
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	1.868,36	513,37
Total de Activos por Impuestos Corrientes	27.529,44	16.890,80

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de Propiedad, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/13	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/12
Terrenos	150 000,00	0	150 000,00
Equipos de Computación	1 858,00	658,00	1 200,00
Suman	151858,00	658.00	151,200.00
(-) Depreciación Acumulada	-665.37	-524.27	-141,10
Total Propiedades, Planta y Equipos	151.192,63	-133.73	151.058.90

10. Otros Activos Corrientes

Un detalle de Otros activos No corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Notas de Crédito con el IEES (subsidios)	141.29	0.00
Total de Otros Activos Corrientes	141.29	0.00

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días

Un detalle de Cuentas y Documento por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Proveedores Locales	93.924,60	99.174,95
Proveedores del Exterior	0	0
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	31.857,82	39.296,03

12. Provisiones

Un detalle de Provisiones, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Locales	0,00	0 00
Total de Provisiones	0,00	0,00

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Con la Administración Trib.	1.374,96	4.022,79

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

Impuesto a la Renta por Pagar	168,79	987,59
Con El IESS	1.225,21	1.361,10
Por Beneficios de Ley a Empleados	6.860,61	1.713,13
Participación Trabajadores	1342,16	816,64

Total de Otras Obligaciones Corrientes	10.971,33	8.911,25
---	------------------	-----------------

14. Anticipo de Clientes

Un detalle de los Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Locales	260.326,42	32.259,26
Total de Anticipo de Clientes	260.326,42	32.259,26

15. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Cuentas por Pagar Diversas	11.055,73	19.562,08
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	11055,73	19.562,08

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de un mil (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de diez dólares (\$10,00) de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

a.-	Gabriela Soro	408 acciones
b.-	Esteban Velásquez	392 acciones

17. Resultados Acumulados.

La entidad no ha repartido dividendos sobre la utilidad del ejercicio económico 2013, y pasan al saldo acumulado

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

	2013	2012
Ganancias Acumuladas	7.436,78	3,606.50
Pérdidas Acumuladas	0	0,00
Total de Resultados Acumulados	7.436,78	3,606.50

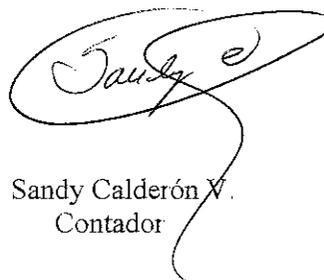
18. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 31 de Marzo del 2014, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Esteban Velásquez D.
Representante Legal



Sandy Calderón V.
Contador

