

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 2015 y 31 de Diciembre del 2016

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	3-4
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	10
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
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	13
2.8. Capital Social	13
2.9. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Participación Trabajadores	14
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
7. Activos por Impuestos Corrientes	15
7.1 Seguros y otros pagos anticipados	16
8. Activos por impuestos corrientes	16
9. Propiedades, Planta y Equipos	17
10. Otros Activos No Corrientes	17
11. Cuentas y Documentos por cobrar l/p	17
12. Cuentas y Doc. Por pagar	18
13. Obligaciones Corrientes	18
14. Cuentas por Pagar Proveedores/Largo Plazo	19
15. Anticipo de Clientes largo plazo	19
16. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo	19
17. Capital social	20
18. Resultados acumulados	20
18. Hechos posteriores	21

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 2016

	NOTAS	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	6 506,89	127 410,84	-120 903,95
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	1 726,66	1 970,92	-244,26
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Anticipo a Proveedores	7.1	98 589,83	96 330,48	2 259,35
Otros Anticipos Entregados	7.1	4 217,58	390,29	3 827,29
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	8	72 131,42	71 689,87	441,55
Crédito Tributario (IR)	8	90,18	52,28	37,90
Anticipos Impuesto a la Renta	8	4 288,76	3 377,35	911,41
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Valores por Liquidar	10	92,73	665,57	-572,84
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		187.644,05	301.887,60	-114.243,55
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	1 858,00	0,00
Naves, Aeronaves, Barcasas	9			0,00
(-) Dep Acum PPE	9	-1 858,00	-1 762,95	-95,05
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Depósitos en Garantía		0,00	0,00	0,00
Cuentas por Moratur		760,97	559,41	201,56
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		150.760,97	150.654,46	106,51
TOTAL DE ACTIVOS		338.405,02	452.542,06	-114.137,04

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 2015

		SALDOS NIIF 2015	SALDOS NIIF 2015	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales	11	4 910,38	1 889,77	3 020,61
Proveedores del Exterior		0,00	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Con la Administración Tributaria	13	2 180,53	4 840,66	-2 660,13
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	13	4 587,63	5 191,71	-604,08
Con el IESS	13	1 760,80	1 624,18	136,62
Por Beneficios de Ley a Empleados	13	8 521,86	6 968,26	1 553,60
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13	3 500,11	4 160,21	-660,10
Otras cuentas por pagar	13	24 903,32	10 459,12	14 444,20
ANTICIPO DE CLIENTES				
Anticipo de Clientes	14	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		50.364,63	35.133,91	15.230,72
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS				
Proveedores Locales LP		12 750,00	22 500,00	-9 750,00
Anticipo de Clientes LP		152 052,24	293 619,29	-141 567,05
Cuentas por Pagar Diversas	15	63 420,14	56 717,19	6 702,95
Otras cuentas por pagar		5 834,00	5 834,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		234.056,38	378.670,48	-144.614,10
TOTAL DE PASIVOS		284.421,01	413.804,39	-129.383,38
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
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumuladas	17	38 537,67	20 154,85	18 382,82
Pérdidas Acumuladas		0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Período		15 246,34	18 382,82	-3 136,48
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		53.984,01	38.737,67	15.246,34
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		338.405,02	452.542,06	-114.137,04

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

ESTADO DE RESULTADO

INMONATURA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2016

INGRESOS	NOTA	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE SERVICIOS		600 060,55
Prestación de Servicios	3	600 060,55
(-) Descuentos sobre ventas		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		600 060,55
OTROS INGRESOS		511,29
OTROS INGRESOS	3	511,29
INGRESOS POR REEMBOLSO		11 044,86
Ingresos por Reembolso Intermediario		11.044,86
COSTOS		
COSTOS DE OPERACIÓN		294 587,31
Costos		294 587,31
GASTOS		45 310,58
GASTOS DE VENTAS		
Sueldos y Salarios		16 472,48
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		3 563,37
Aportes a la Seguridad Social		2.005,46
Promoción y Publicidad		23.269,27
GASTOS ADMINISTRATIVOS		239 832,90
Sueldos y Salarios		63 766,45
Beneficios Sociales e Indemnizaciones		15 864,28
Aportes a la Seguridad Social		8 108,22
Desahucio y otros		2 373,50
Honorarios		5 898,23
Mantenimiento y Reparaciones		48 577,98
Arrendamiento Operativo		3 810,48
Suministros y materiales		5 462,10
Combustibles		4 092,10
Movilización / transporte		13 166,04
Gasto de Gestión		10 769,31
Gasto de Viaje		1 522,93
IVA al gasto		31 700,63
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones		8 245,32
Impuestos, Contribuciones y Otros		2 878,43
Depreciaciones		95,05
Gastos a ser reembolsados / Intermediario		2 456,99
Gastos a ser reembolsados / Intermediario		11.044,86
GASTOS FINANCIEROS		8 551,83
Intereses		2 460,70
Otros Gastos Financieros		6.091,13
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		23 334,08
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	4	3 500,11
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		19 833,97
IMPUESTO A LA RENTA 22%	5	4 363,47
IMPUESTO A LA RENTA 22% X GASTOS NO DEDUCIBLE	781,26	171,88
SALDO IMPUESTO A LA RENTA 2015		52,28
ANTICIPO A LA RENTA MAYOR A IMPTO CAUSADO/		4 378,94
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		15 246,54

Las Notas 1 a 8, 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
2016
(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-2016		200,00	0,00	0,00	0,00	20.154,85	0,00	18.382,82	38.737,67
Aumento de Capital									0,00
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios	17					0,00	0,00	-18.382,82	-18.382,82
Ganancia Neta del Período						18.382,82		15.246,34	33.629,16
SALDO AL 31- DIC-2016		200,00	0,00	0,00	0,00	38.537,67	0,00	15.246,34	53.984,01

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		Al 31 de
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO		Diciembre
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		2016
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		600.304,81
Otros cobros de Actividades de Operación		511,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-291.566,70
Pagos a y por cuenta de los empleados		-114.623,75
Otros pagos por actividades de operación		-172.183,20
Dividendos Pagados		0,00
(-) Utilidades Distribuidas	0,00	
Impuestos a las ganancias pagados		-9.242,70
Otras entradas (salidas) de efectivo		-140.605,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-127.405,34
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		0,00
Adquisiciones de Otros Activos Largo Plazo		-201,56
(-) Variación Otros Activos Corrientes	-201,56	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-201,56
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de Capital		0,00
Financiación por Préstamos a Largo Plazo		0,00
Pago de Préstamos a Largo Plazo		6.702,95
(-) Otras Entradas (o Salidas de Efectivo)	6.702,95	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		6.702,95
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-120.903,95
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		127.410,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		6.506,89

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

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

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 2016, 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 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 15 de Marzo del 2017.

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.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

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

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

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

✓ 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.

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.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 la facturación otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios de paquetes turísticos 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.

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:

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Naves, Aeronaves, Barcas 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.

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.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 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

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Prestación de Servicios (Paquete turístico)	600.060,55	532.250,18
Otros Ingresos Ordinarios	511,29	387,67
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	600.571,84	532.637,85

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 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	23.334,08	27.734,74
15% Participación Utilidades	3.500,11	4.160,21

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

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 2016

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Utilidad Contable	23.334,08	27.734,74
(-) Participación Trabajadores 15%	-3.500,11	-4.160,21
(+) Gasto no Deducible	781,26	24,17
Base Impuesto a la Renta	20.615,23	23.598,70
(2015-22% / 2014 - 22%)		
Impuesto a la Renta CAUSADO	4.535,35	5.191,71

*El impuesto causado del año 2016, luego de la respectiva conciliación tributaria, es de \$4.535,35, que se convierte en pago definitivo por ser mayor al anticipo determinado (\$4378.94).

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Caja General	0,00	64,01
Bancos	6.006,89	126.646,83
Certificados de Depósitos/ Garantías	700,00	700,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6.706,89	127.410,84

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes Extranjeros	1.056,90	1.056,90
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	669,76	669,76
Total de Activos Financieros	1.726,66	1.726,66

7-1. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	2.259,35	2.117,57
Otros anticipos entregados	6.310,15	241,68
Fondos a Rendir	25,00	148,61
Anticipo a Fernatcon - Compra de Oficinas	94212,91	94212,91
Total de Activos Serv y Pagos Anticipados	102.807,41	96.720,77

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	72.131,42	71.689,87
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	4.378,94	3.429,63
Total de Activos por Impuestos Corrientes	76.510,36	75.119,50

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de Propiedad, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/2016	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/2015
Terrenos	150 000,00	0	150 000 00
Equipos de Computación	1 858 00	0	1 858,00
Suman	151 858,00	0	151.858,00
(-) Depreciación Acumulada	-1.858,00		-1762,95
Total Propiedades, Planta y Equipos	150.000,00	0	150.095,05

10. Otros Activos Corrientes

Un detalle de Otros activos No corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Notas de Crédito con el SRI	29,56	731,43
Total de Otros Activos Corrientes	29,56	731,43

Valores que se compensan mes a mes en el formulario 104 Declaración de IVA.

11. Cuentas y Doc. Por cobrar l/p

Un detalle de las cuentas por cobrar a largo plazo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

	2016	2015
Moratur /Por Préstamos Fondeo L/P	760,97	559,41
Total de Otros Activos Corrientes	760,97	559,41

12. 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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Proveedores Locales	4.910,38	1.889,77
Proveedores del Exterior	0	0
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	4.910,38	1.889,77

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 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

	2016	2015
Con la Administración Trib	2.180,53	4.840,66
Impuesto a la Renta por Pagar	4.587,63	5.191,71
Con El IEISS	1.760,80	1.624,18
Por Beneficios de Ley a Empleados	8.521,86	6.968,26
Participación Trabajadores	3.500,11	4.160,21
Otras cuentas por pagar	24.903,32	10.458,12
Total de Otras Obligaciones Corrientes	45.454,25	33.243,14

14. Cuentas por Pagar Proveedores/Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por Pagar proveedores	12.750,00	22.500,00
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	12.750,00	22.500,00

Son facturas por honorario del Gerente, que se reclasificación para no afecta la cartera de proveedores propia del giro del negocio. Se realizan abonos de acuerdo al flujo de la empresa

15. Anticipo de Clientes largo plazo

Un detalle de los Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2016	2015
Anticipo Clientes Albatros L/P	152.052,54	293.619,29
Total de Anticipo de Clientes	225.586,34	225.586,34

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

Los anticipo se reclasificación de corto a largo plazo, debido a que son rubros que se reciben con anticipación de una año a otro, y solo se facturan cuando el servicio está culminado.

16. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por pagar Esteban Velasquez/ Accionista	23.862,80	12.435,89
Cuentas por pagar Gabriela Soro / Accionista	785,38	0,00
Cuentas por pagar Via Natura/ relacionadas	38.771,96	44.281,30
Total cuentas por pagar Diversas	63.420,14	56.717,19

17. 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

18. Resultados Acumulados.

La entidad no ha repartido dividendos sobre la utilidad del ejercicio económico 2015, y pasan al saldo acumulado.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

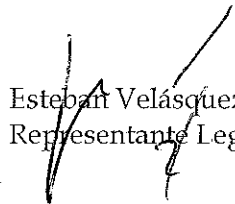
RUC 0992760400001

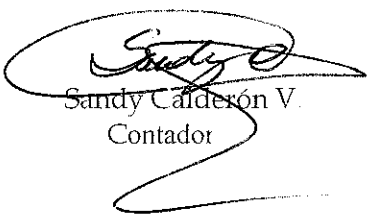
	2016	2015
Ganancias Acumuladas	38 537,67	20 154,85
Pérdidas Acumuladas	<u>0</u>	<u>0</u>
Total de Resultados Acumulados	<u>38.537,67</u>	<u>20.154,85</u>

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 15 de Marzo del 2017, 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