

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 2017 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. Obligaciones Instituciones Financieras.	19
17. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo	19
18. Capital social	20
19. Resultados acumulados	20
20. 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 2017

	NOTAS	SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	70.022,99	6.506,89	63.516,10
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar	7	3.988,22	1.726,66	2.261,56
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS				
Anticipo a Proveedores	7.1	6.151,65	98.589,83	-92.438,18
Otros Anticipos Entregados	7.1	6.084,18	4.217,58	1.866,60
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	8	70.401,70	72.131,42	-1.729,72
Crédito Tributario (IR)	8	808,10	90,18	717,92
Anticipos Impuesto a la Renta	8	4.620,66	4.288,76	331,90
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Valores por Liquidar	10	0,00	92,73	-92,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		162.077,50	187.644,05	-25.566,55
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS				
Terrenos	9	150.000,00	150.000,00	0,00
Edificios River Plaza		314.043,00		314.043,00
Maquinarias y Equipos	9			0,00
Equipos de Computación	9	1.858,00	1.858,00	0,00
Naves, Aeronaves, Barcazas	9			0,00
(-) Dep. Acum. PPE	9	-12.456,93	-1.858,00	-10.598,93
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Depósitos en Garantía		0,00	0,00	0,00
Cuentas por Moratur		760,97	760,97	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		454.205,04	150.760,97	303.444,07
TOTAL DE ACTIVOS		616.282,54	338.405,02	277.877,52

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 2017

		SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas y Documentos por Pagar				
Proveedores Locales	11	7.006,44	4.910,38	2.096,06
Proveedores del Exterior		0,00	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Con la Administración Tributaria	13	4.734,96	2.180,53	2.554,43
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	13	0,00	4.587,63	-4.587,63
Con el IESS	13	1.866,56	1.760,80	105,76
Por Beneficios de Ley a Empleados	13	10.333,98	8.521,86	1.812,12
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	13	3.340,19	3.500,11	-159,92
Otras cuentas por pagar	13	34.891,61	24.903,32	9.988,29
ANTICIPO DE CLIENTES				
Anticipo de Clientes	14	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTES		62.173,74	50.364,63	11.809,11
PASIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas				
Proveedores Locales LP		14.545,00	12.750,00	1.795,00
Obligaciones Financieras		198.893,94	0,00	198.893,94
Anticipo de Clientes LP		146.462,78	152.052,24	-5.589,46
Cuentas por Pagar Diversas	15	115.461,33	63.420,14	52.041,19
Otras cuentas por pagar		5.834,00	5.834,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		481.197,05	234.056,38	247.140,67
TOTAL DE PASIVOS		543.370,79	284.421,01	258.949,78
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	53.784,01	38.537,67	15.246,34
Pérdidas Acumuladas		0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Período		18.927,74	15.246,34	3.681,40
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		72.911,75	53.984,01	18.927,74
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		616.282,54	338.405,02	277.877,52

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 2017				
INGRESOS		NOTA		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
VENTA DE SERVICIOS 570.236,91				
Prestación de Servicios		3	570.236,91	
(-) Descuentos sobre ventas			0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS				570.236,91
OTROS INGRESOS 3.441,73				
OTROS INGRESOS		3	3.441,73	
INGRESOS POR REEMBOLSO 13.286,73				
Ingresos por Reembolso Intermediario			13.286,73	
COSTOS 276.546,80				
COSTOS DE OPERACIÓN				
Costos			276.546,80	
GASTOS				58.019,11
GASTOS DE VENTAS				
Sueldos y Salarios			19.385,87	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones			4.839,70	
Aportes a la Seguridad Social			2.452,76	
Promoción y Publicidad			31.340,78	
GASTOS ADMINISTRATIVOS				204.449,98
Sueldos y Salarios			62.446,73	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones			15.923,68	
Aportes a la Seguridad Social			7.990,36	
Bono Cumplimiento			2.350,00	
Honorarios			18.411,25	
Mantenimiento y Reparaciones			11.153,59	
Alicuotas Oficina			2.599,74	
Suministros y materiales			2.064,89	
Combustibles			2.368,03	
Seguros y Reaseguros			469,00	
Gasto de Gestión			407,38	
Gasto de Viaje			5.499,28	
IVA al gasto			29.872,45	
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones			7.908,28	
Impuestos, Contribuciones y Otros			6.758,74	
Depreciaciones			10.598,93	
Otros Gastos			159,31	
Servicios Varios			4.181,61	
Gastos a ser reembolsados / Intermediario			13.286,73	
GASTOS FINANCIEROS				25.681,55
Comisiones e Interes TC			4.940,44	
Intereses de Préstamos Bancarios L/P			15.772,16	
Otros Gastos Financieros			4.968,95	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES				22.267,93
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		4		3.340,19
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA				18.927,74
IMPUESTO A LA RENTA 22%		5		4.164,10
IMPUESTO A LA RENTA 22% X GASTOS NO DEDUCIBLE		159,31		35,05
SALDO IMPUESTO A LA RENTA 2017				90,18
ANTICIPO A LA RENTA MAYOR A IMPTO CAUSADO/				4.620,66
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO				14.638,41

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 2017 (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-2017		200,00	0,00	0,00	0,00	38.537,67	0,00	15.246,34	53.984,01
Aumento de Capital									0,00
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios	17					0,00	0,00	-15.246,34	-15.246,34
Ganancia Neta del Periodo						15.246,34		18.927,74	34.174,08
SALDO AL 31-DIC-2017		200,00	0,00	0,00	0,00	53.784,01	0,00	18.927,74	72.911,75

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 2017
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		567.975,35
Otros cobros de Actividades de Operación		3.441,73
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-274.450,74
Pagos a y por cuenta de los empleados		-116.971,33
Otros pagos por actividades de operación		-66.943,90
Dividendos Pagados		0,00
(-) Utilidades Distribuidas	0,00	
Impuestos a las ganancias pagados		-1.353,30
Otras entradas (salidas) de efectivo		14.926,16
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		126.623,97
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		-314.043,00
Adquisiciones de Otros Activos Largo Plazo		0,00
(-) Variación Otros Activos Corrientes	0,00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-314.043,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento de Capital		0,00
(+) Variación Capital Social	0,00	
Financiación por Préstamos a Largo Plazo		198.893,94
(+) Variación Cuentas por Pagar Largo Plazo	198.893,94	
Pago de Préstamos a Largo Plazo		0,00
(+) Variación Obligaciones con Instituciones Financieras	0,00	
(-) Otras Entradas (o Salidas de Efectivo)	52.041,19	52.041,19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		250.935,13
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		63.516,10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		6.506,89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		70.022,99

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 2017, 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 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 28 de febrero del 2018.

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

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 período 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.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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, Barcazas 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.

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Prestación de Servicios (Paquete turístico)	570.236,91	600.060,55
Otros Ingresos Ordinarios	3.441,73	511,29
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	573.678,64	600.571,84

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 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad Contable – Base de cálculo	22.267,93	23.334,08
15% Participación Utilidades	3.340,19	3.500,11

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 2017.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad Contable	22.267,93	23.334,08
(-) Participación Trabajadores 15%	-3.340,19	-3.500,11
(+) Gasto no Deducible	159,31	781,26
Base Impuesto a la Renta	19.087,05	20.615,23
(2016-22% / 2017 - 22%)		
Impuesto a la Renta CAUSADO	4.199,15	4.535,35

*El impuesto causado del año 2017, luego de la respectiva conciliación tributaria es de \$4.199,15. El anticipo de impuesto a la renta fue \$4710,84, mayor al impuesto causado lo que se convierte en pago definitivo.

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Caja General	102,85	0,00
Bancos	69.405,09	6.006,89
Banco Virtual SRI/ Notas C.Desmaterializadas	15,05	0,00
Certificados de Depósitos/ Garantías	700,00	700,00
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	70.222,99	6.706,89

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes Extranjeros	3.318,21	1.056,90
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	669,76	669,76
Total de Activos Financieros	3.987,97	1.726,66

7-1. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Anticipo a Proveedores	6.151,65	2.259,35
Otros anticipos entregados	6.062,68	6.310,15
Fondos a Rendir	21,50	25,00
Anticipo a Fernetcon - Compra de Oficinas	0	94212,91
Total de Activos Serv y Pagos Anticipados	12.235,83	102.807,41

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:

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	70.401,70	72.131,42
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	5.428,76	4.378,94
Total de Activos por Impuestos Corrientes	75.830,46	76.510,36

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/2017	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/2016
Terrenos	150.000,00	0	150.000,00
Edificio	314.043,00	314.043,00	
Equipos de Computación	1.858,00	0	1.858,00
Suman	465.901,00	314.043,00	151.858,00
(-) Depreciación Acumulada	-12.456,93	-10598,93	-1.858,00
Total Propiedades, Planta y Equipos	453.444,07	0	150.000,00

La variación relevante se debe a la compra de 3 oficinas en el Edificio River Plaza, financiado con un préstamo a Banco Machala.

10. Otros Activos Corrientes

Un detalle de Otros activos No corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Notas de Crédito con el SRI	0	29,56
Total de Otros Activos Corrientes	0	29,56

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:

	2017	2016
Moratur /Por Préstamos Fondeo L/P	760,97	760,97
Total de Otros Activos Corrientes	760,97	760,97

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Proveedores Locales	7.006,44	4.910,38
Proveedores del Exterior	0	0
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	7.006,44	4.910,38

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Con la Administración Trib.	4.734,96	2.180,53
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	4.587,63
Con El IESS	1.866,56	1.760,80
Por Beneficios de Ley a Empleados	10.333,98	8.521,86
Participación Trabajadores	3.340,19	3.500,11
Otras cuentas por pagar	34.891,61	24.903,32
Total de Otras Obligaciones Corrientes	55.167,30	45.454,25

INMONATURA S.A.

GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE

RUC 0992760400001

14. Cuentas por Pagar Proveedores/Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Pagar proveedores	14.545,00	12.750,00
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	14.545,00	12.750,00

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. Obligaciones Financieras L/P

Un detalle al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Banco Machala / Préstamo	198.893,94	0,00
Total de Obligaciones Inst. Financieras	198.893,94	0,00

Registro del financiamiento para la compra de oficinas en Edf. River Plaza, con Banco Machala según la tabla de amortización dividendos de \$2617.02 mensual.

16. . Anticipo de Clientes largo plazo

Un detalle de los Anticipo de Clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Anticipo Clientes Albatros L/P	18.636,38	18.636,38
Anticipo Clientes Explore L/P	52.478,08	111.752,49
Aniticipo Clientes Varios L/P	36.783,77	16.129,37
Anticipo C. Eco Loge CasaNatura L/P	38.564,55	5.534,00
Total de Anticipo de Clientes L/P	146.462,78	152.052,24

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.

17. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas de Largo Plazo

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por pagar Esteban Velasquez/ Accionista	37.898,35	23.862,80
Cuentas por pagar Gabriela Soro / Accionista	23.576,97	785,38
Cuentas por pagar Via Natura/ relacionadas	53.986,01	38.771,96
Total cuentas por pagar Diversas	115.461,33	63.420,14

18. 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

19. Resultados Acumulados.

La entidad no ha repartido dividendos sobre la utilidad del ejercicio económico 2017, y pasan al saldo acumulado.

Un detalle de los Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

INMONATURA S.A.

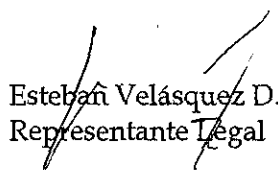
GRAL. RODRIGUEZ LARA E INDEFATIGABLE
RUC 0992760400001

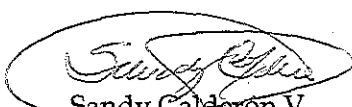
	2017	2016
Ganancias Acumuladas	53.784,01	20.154,85
Pérdidas Acumuladas	0	0
Total de Resultados Acumulados	53.784,01	20.154,85

20. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 20 de febrero del 2018, 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