

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A los partícipes de  
DUCASERV CIA. LTDA.

### ***Informe sobre los estados financieros***

1. Los estados financieros adjuntos de DUCASERV CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

### ***Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros***

2. La gerencia de DUCASERV CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

**DUCASERV CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN  
FINANCIERA AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2014**  
(Expresado en U.S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Activos Corrientes:</b>		
Efectivo y equivalentes	400.00	
Credito tributario a favor de (iva)	2.421.41	
Total Activos corrientes	2.821.41	
<b>Activos No Corrientes:</b>		
Terrenos	8.9261,71	
Construcciones en Curso	134.050,21	
<i>Total Activos no corrientes</i>	<i>223.311,92</i>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>226.133,33</b>	
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos Corrientes:</b>		
Obligacion con la Administracion Tributaria		
Impuestos SRI por pagar	215.01	
Total Pasivos Corrientes:	215.01	
<b>Pasivos no Corrientes:</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>215.01</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito o asignado	400.00	
Aportes Futuras Capitalizaciones	226.996.70	
(-) Perdida neta del periodo	(1.478.38)	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>225.918,32</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>226.996,70</b>	

**GERENTE**  
Sra. Ana Calle Mejia

**CONTADOR**  
Ing. CPA Jenny Falconi

**DUCASERV CIA. LTDA**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(EN USD DOLARES)**

	<b>2014</b>
<b>INGRESOS:</b>	
VENTAS	0
DIFERENCIA DE INVENTARIO	
OTROS INGRESOS	0
TOTAL INGRESOS	<b>0</b>
 COSTO DE VENTA	0
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<b>0</b>
 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA	1.478,38
 UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	1.478,38
 15% PARTICIPACION	0
IMPUESTO A LA RENTA	0
 UTILIDAD/PERDIDA EN ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.478,38
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0
 RESULTADO INTEGRAL NETO	<b>1.478,38</b>

**GERENTE**  
Sra. Ana Calle Mejia

**CONTADOR**  
Ing. CPA Jenny Falconi

## DUCASERV CIA. LTDA

**FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(EN USD DOLARES)**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO</b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	\$ -	\$ -
Recibido de actividades ordinarias	\$ -	\$ -
Pagado a proveedores	\$ (3.899,79)	\$ -
Otros pagos realizados	\$ 215,01	\$ -
Intereses recibidos	\$ -	\$ -
		\$ -
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Operación.</b>	<b>\$ (3.684,78)</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Capital Propio	\$ -	
Compra de activos fijos	\$ (134.050,21)	\$ -
Compra de planta y equipo	\$ -	\$ -
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Inversion.</b>	<b>\$ (134.050,21)</b>	<b>\$ -</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aportes en efectivo de los Accionistas	138.134,99	\$ -
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ 138.134,99</b>	<b>\$ -</b>
<b>EFFECTIVO Y BANCOS:</b>		
Incremento (disminución) neta del año	\$ 400,00	\$ -
Saldos al comienzo del año		\$ -
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>\$ 400,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

**GERENTE**  
Sra. Ana Calle Mejia

**CONTADOR**  
Ing. CPA Jenny Falconi

<b><u>DUCASERV CIA. LTDA.</u></b>					
<b><u>ESTADO DE POSICION Y CAMBIOS DEL PATRIMONIO</u></b>					
	... (en U.S. dólares)				
	<b><u>Capital asignado</u></b>	<b>Aportes a Futuras capitalizaciones</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Perdida del Ejercicio</b>	<b><u>Total</u></b>
Capital	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00
Aporte a Futuras Capitalizaciones	0,00	226.996,70	0,00	0,00	226.996,70
Pérdida del Año en Curso	0,00	0,00	0,00	-1.478,38	-1.478,38
Dividendos pagados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	400,00	226.996,70	0,00	-1.478,38	225.918,32

**GERENTE**  
Sra. Ana Calle Mejia

**CONTADOR**  
Ing. CPA Jenny Falconi

## **DUCASERV CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Con fecha 29 de Abril del 2014 se constituye DUCASERV CIA. LTDA. con domicilio principal en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, consta su inscripción en el Registro Mercantil no 298 del 29 de Abril del 2014., numero de resolución no. SC-IRC14-0275 , y expediente no. 178973.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios turísticos: hospedaje y alimentación.

#### **2.1 BASES DE PRESENTACIÓN**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos de DUCASERV CIA. LTDA , comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados a esas fechas y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

## 1. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos, se compone de lo siguiente:

	... Diciembre 31...
	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)
Efectivo	
Bancos	
Caja	\$ 400
Cheques por depositar	0
Total	<u>\$ 400</u>

Al 31 de diciembre de 2014 no existían restricciones de uso sobre los saldos de efectivo, las transacciones han sido manejadas desde la cuenta del Banco de Fomento no. 3001169181

## 2. IMPUESTOS

### IMPUESTOS CORRIENTES

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.**-Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2014</u>	
	(en U.S. dólares)	
<b>Impuestos por Cobrar</b>		
	2.421,41	
Credito Tributario Iva		
Retenciones de Renta	0	
	<hr/>	
	<b>2.421,41</b>	-
<b>Impuestos por Pagar</b>		
Impuestos por Pagar IVA	0	
Retenciones Renta por Pagar	215,01	
	<hr/>	
	<b>215,01</b>	-

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados.-** La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre, es como sigue:

<b>... Diciembre 31,...</b>	
<b><u>2014</u></b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Utilidad antes de impuesto a la renta	0
Gastos no deducibles	0
Utilidad gravable	0
	<hr/>
Impuesto a la renta causado (1)	0

- (1) La provisión para el impuesto a la renta conforme a disposiciones legales vigentes por los períodos que terminaron al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se calcula a la tarifa del 22% y 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% y 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización respectivamente.

Debido a que la Compañía se constituyó en el año 2014 de acuerdo al Código de la Producción, estará sujeta al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

Las declaraciones de impuestos conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, son susceptibles de ser revisadas por parte de la Administración Tributaria.

**Precios de Transferencia.-** Al 31 de diciembre del 2014, si bien tiene transacciones por partes únicamente las aportaciones de sus socios que según la legislación ecuatoriana el patrimonio y sus aportaciones no son sujetas de análisis.

<b><u>2014</u></b>	
<b>(en U.S. dólares)</b>	
Operaciones de Ingreso	0
Operaciones de Egreso	0
	<hr/>
Total	0
	<hr/>

### 3. ACTIVOS NO CORRIENTES

**Terreno:** El terreno aportado por los socios donde se esta construyendo el hostel, se encuentra ubicado en el sector de Banos.

**Construcción en Curso:** El hostel se encuentra en su etapa preoperacional, actualmente estamos construyendo, a la fecha se encuentra invertido el valor de \$ 134.050,51

... Diciembre 31,...

2014

(en U.S. dólares)

<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	
Terrenos	\$ 89.261,71
Construcciones en Curso	\$ 134.050,21
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 223.311,92</b>

### 4. OBLIGACIONES ACUMULADAS

La empresa esta en su etapa de organizacion y construccion del hostel, motivo por el cual aun no tiene empleados en relacion de dependencia.

2014  
(en U.S. dólares)

Beneficios sociales	0
Participación a trabajadores	<u>0</u>
Total	<u>0</u>

**Participación a Trabajadores.** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades en un 15% de las utilidades líquidas o contables.

2014

Saldos al comienzo del año	0
Pagos efectuados	0
Provisión del año	<u>0</u>
Saldos al fin del año	<u>0</u>

## 5. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2014 está constituido por el capital social y el resultado del ejercicio.

<b>Capital</b>	
Capital	\$ 400,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	\$ 226.996,70
Pérdida del Ejercicio	\$ (1.478,38)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 225.918,32</b>

## 6. INGRESOS ORDINARIOS

Por estar la empresa en etapa pre operacional no ha generado ingresos

## 7. GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos pre operativos al 31 de diciembre del 2014 se resumen:

	<u>2014</u> (en U.S. dólares)
Gastos de administración: Constitucion y legales	<u>1.478,38</u>
Total	<u>1.478,38</u>

## 8. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Las operaciones entre sus partes relacionadas se dieron lugar únicamente el aporte de los socios, que en nuestra normativa el patrimonio aportado no es sujeto de análisis.

## 9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 2 de Abril del 2015 y serán presentados a la Junta para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros - serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

**10. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



**GERENTE**  
Sra. Ana Calle Mejia



**CONTADOR**  
Ing. CPA Jenny Falconi