

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

2014

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CONTENIDO:

Estado de Situación Financiera Clasificado

Estado de Resultado por Función

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA LTDA
Estado de Situación Financiera Clasificado
(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	816.340
TOTAL ACTIVO		816.340
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	(2)	91.590
TOTAL PASIVO		91.590
PATRIMONIO		
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	(3)	400.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(4)	324.750
TOTAL PATRIMONIO		724.750
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		816.340


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRESENTANTE LEGAL


Jorge Alfonso Salavarría Aveiga
CONTADOR

**Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros**

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA LTDA

Estado de Resultado

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS	(5)	11,292.100
TOTAL INGRESOS		11,292.100
GASTOS OPERATIVOS		
GASTOS DE VENTA	(6)	6,911.770
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(7)	3,963.990
TOTAL GASTOS		10,875.760
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		416.340
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(8)	-
IMPUESTO A LA RENTA	(9)	(91.590)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		324.750


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRERENSTANTE LEGAL


Jorge Alfonso Salavarría Aveiga
CONTADOR

Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA LTDA

Estado de Cambio en el Patrimonio Año terminado al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO
		DEL EJERCICIO ACTUAL	
Saldo inicial al 01 de julio de 2014	400.000	-	400.000
Utilidad neta del ejercicio	-	324.750	324.750
Saldo final al 31 de diciembre de 2014	400.000	324.750	724.750


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRENSTANTE LEGAL


Jorge Alfonso Salavarría Aveiga
CONTADOR

Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA LTDA

Estado de Fijos de Efectivo - Método Directo

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,

2014

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	11,292.100
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(10,875.760)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	416.340

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-
--	---

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	-
---	---

Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	416.340
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	400.000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	816.340


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRERENSTANTE LEGAL


Jorge Alfonso Salavarría Aveiga
CONTADOR

Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA LTDA

Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	2014
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	416.340
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	91.590
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
Disminución en otras cuentas por pagar	(91.590)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	416.340


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRERENSTANTE LEGAL


Jorge Alfonso Salavarría Aveiga
CONTADOR

**Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros**

1. Información General

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA. es una Compañía de Responsabilidad Limitada constituida en Ecuador, el 20 de junio de 2014, inicia sus actividades normales el 11 de julio de 2014, su domicilio principal es en la Provincia de Orellana, Cantón Francisco de Orellana, Parroquia Puerto Francisco de Orellana, Calles Augusto Rueda 44-09 y Eloy Alfaro, su actividad principal es actividades de agencias de viaje: suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes, organización de excursiones, alojamiento, transporte para viajeros y turistas, suministros de billetes de viaje.

2. Bases de Preparación:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Por tener su existencia desde el 20 de junio del año 2014 sus estados financieros han sido preparados con relación a un solo año, cuya base de medición es el costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas.

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2014, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

2.4 Políticas Contables Significativas

2.4.1 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

2.4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos si restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días. Al 31 diciembre de 2014 a Compañía únicamente refleja saldos en bancos.

2.4.3 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

2.4.4 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera.

2.4.5 Capital

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

2.4.6 Reservas Legal, Estatutaria y Facultativa

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 20% del capital social para el caso de la compañía de responsabilidad limitada.

Las reservas que la compañía ha considerado de conformidad con lo que establece la Ley y su estatuto social, se verán reflejados en la contabilidad del ejercicio corriente ya que con fecha marzo 16 de 2015 mediante Acta de Junta General, se resuelve la apropiación de reserva legal y estatutaria correspondiente al periodo 2014.

2.4.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicios turísticos.

2.4.8 Gastos de Operación

Los casos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

2.4.9 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento. La compañía durante el primer año de inicio de labores ha registrado únicamente flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,	2014
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	816.340
COOP. AHORRO MUCHUK KAWSAY LTDA. CTA. AHORROS	
	816.340

El saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2014 corresponde a depósitos en cuenta de ahorros y son de libre disponibilidad.

2. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2014
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	91.590
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	
	91.590

La provisión del Impuesto a la Renta ha sido establecida en base a la tarifa establecida para el año 2014 que es el 22%.

La disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas del Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades un punto anual en la tarifa del impuesto a la renta, fijándose en 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en dólares)****3. CAPITAL**

Al 31 de diciembre de 2014, está constituido por 400.00 dólares dividido en 400 participaciones a un dólar cada una.

A diciembre 31,		2014	
Socios	Capital suscrito	Capital pagado	No. de Participaciones
01	200.00	200.00	200
02	200.00	200.00	200
TOTAL	400.00	400.00	400

4. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Diciembre 31,	2014
PATRIMONIO	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	324.750

Al 31 de diciembre la Compañía ha obtenido su utilidad neta una vez deducida la provisión para impuesto a la renta 2014.

5. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
PRESTACION DE SERVICIOS	
Venta de servicios grabados con IVA	607.500
Venta de servicios no grabados con IVA	10684.600
TOTAL INGRESOS	10684.600

Las ventas gravadas con tarifa 12% de IVA corresponden a las ventas de paquetes de turismo facturados a personas residentes; las ventas facturadas con 0% de IVA son facturadas a extranjeros incluye también el servicio de transporte fluvial que de acuerdo a la normativa tributaria se encuentran gravados con tarifa 0% de IVA.

GASTOS OPERATIVOS

6. DE VENTA

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2014
GASTOS DE VENTA	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6752.770
GASTOS DE VIAJE	139.000
OTROS GASTOS	20.000
TOTAL GASTOS DE VENTA	6911.770

7. ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2014
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	714.280
COMISIONES	2823.030
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	5.360
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	112.450
OTROS GASTOS	308.870
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	3963.990

8. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

La Compañía no ha considerado en sus estados financieros la participación de trabajadores debido a que por ser el primer año de labores no mantuvo trabajadores bajo relación de dependencia, las actividades fueron desarrolladas por los mismos socios.

9. UTILIDAD

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2014
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	
	416.3400
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-
IMPUESTO A LA RENTA	(91.5900)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	324.7500

3. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe (Abril 05, 2015) no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha dieciséis de marzo de 2015.