

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

AMAZON TRAVEL TOURIST OPERATOR AMTRATO CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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	2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	3.504,910	816,340
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	(2)	540,490	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.045,400	816,340
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(3)	669,640	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(44,640)	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		625,000	-
TOTAL ACTIVO		4.670,400	816,340
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(4)	1.240,890	91,590
TOTAL PASIVO		1.240,890	91,590
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	(5)	400,000	400,000
RESERVA LEGAL	(6)	16,240	-
RESERVA ESTATUTARIA	(6)	16,240	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(7)	2.997,027	324,750
TOTAL PATRIMONIO		3.429,507	724,750
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.670,400	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 Integral

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,	Notas	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS	(8)	67.703,000	11.292,100
TOTAL INGRESOS		67.703,000	11.292,100
GASTOS OPERATIVOS			
GASTOS DE VENTA	(9)	58.819,090	6.911,770
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(10)	4.956,050	3.963,990
TOTAL GASTOS		63.775,140	10.875,760
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		3.927,860	416,340
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(11)	-	-
IMPUESTO A LA RENTA	(12)	(930,833)	(91,590)
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.997,027	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 2015
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS		TOTAL PATRIMONIO
				ACUMULADOS	DEL EJERCICIO ACTUAL	
Saldo inicial al 01 de julio de 2014	400,000	-	-	-	-	400,000
Resultado integral del año	-	-	-	-	324,750	324,750
Saldo final al 31 de diciembre de 2014	400,000	-	-	-	324,750	724,750
Saldo inicial al 01 de enero de 2015	400,000	-	-	-	324,750	724,750
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	324,750	(324,750)	-
Apropiación para reserva legal	-	16,240	-	(16,240)	-	-
Apropiación para reserva estatutaria	-	-	16,240	(16,240)	-	-
Dividendos	-	-	-	(292,270)	-	(292,270)
Resultado integral del año	-	-	-	-	2,997,027	2,997,027
Saldo final al 31 de diciembre de 2015	400,000	16,240	16,240	-	2,997,027	3,429,507


 Tsukanika Patricio Juank Kukush
 REPRESENTANTE LEGAL




 Jorge Alfonso Salavaria 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)

Año terminado al,

31/12/2015

31/12/2014

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de cobros por actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	67.703,000	11.292,100
Clases de pagos		
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(63.712,710)	(10.875,760)
Otros pagos por actividades de operación		
Impuesto a la renta pagado	(632,080)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	3.358,210	416,340

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(669,640)	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	(669,640)	-

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

	-	-
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de financiamiento	-	-

INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.688,570	416,340
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	816,340	400,000
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.504,910	816,340


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRESENANTE LEGAL


Jorge Salavarría
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)

Año terminado al,	31/12/2015	31/12/2014
UTILIDAD NETA	2.997,027	416,340
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de impuesto a la renta	930,830	91,590
Ajustes por gasto de depreciación	44,640	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	(540,490)	-
Aumento en otras obligaciones corrientes	310,060	-
Disminución en impuesto a la renta	(91,590)	(91,590)
Disminución en otros pasivos	(292,270)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	3.358,210	416,340


Tsukanka Patricio Juank Kukush
REPRERENSTANTE LEGAL


Jorge Salavarría
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 2015.

La 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 2015, 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 2015 a Compañía únicamente refleja saldos en caja y bancos.

2.4.3 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición que incluye el precio de compra, derechos de importación y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio económico en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

<i>Elemento</i>	<i>Años de vida útil</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	10 años

2.4.4 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.

2.4.5 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.

2.4.6 Capital

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

2.4.7 Reservas Legal y Estatutaria.

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 las compañías de responsabilidad limitada, y el 5% como reserva estatutaria de conformidad con los estatutos de la compañía.

2.4.8 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.

2.4.9 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.

2.4.10 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 caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento. La compañía durante el ejercicio económico 2015 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación e inversión.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:		
CAJA	2.688,570	---
COOP. AH. MUCHUK KAWSAY LTDA. CTA. AH.	816,340	816,340
	<u>3.504,910</u>	<u>816,340</u>

El saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2015 corresponde a depósitos en cuenta de ahorros y son de libre disponibilidad.

2. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		
Anticipo impuesto a la renta retenido 1%	468,490	-
Anticipo impuesto a la renta	72,000	-
	<u>540,490</u>	<u>0,000</u>

Al cierre del ejercicio económico 2015 la empresa registra valores a favor, por concepto de anticipos a la renta.

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
<i>Muebles y Enseres</i>	669,640	--
<i>Menos depreciación acumulada</i>	44,640	--
	<u>625,000</u>	<u>--</u>

En mayo de 2015 la empresa adquiere muebles y enseres, cuyo valor diciembre 31 es de USD. \$ 625,00

4. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:		
Retenciones en la Fuente IR por pagar 1%	309,16	-
IVA retenido en bienes por pagar 30%	0,90	-
Impuesto a la renta del ejercicio	930,830	91,590
	1.240,890	91,590

La provisión del Impuesto a la Renta ha sido establecida en base a la tarifa establecida para el año 2014 y 2015 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.

5. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015, está constituido por 400.00 dólares dividido en 400 participaciones a un dólar cada una.

A diciembre 31,		2015	
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

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

6. RESERVA LEGAL Y ESTATUARIA

Corresponde a la apropiación del 5% de las utilidades para reserva legal y el 5% para reserva estatutaria, de acuerdo a lo que establece la Ley y los Estatutos de la Compañía respectivamente.

7. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otros pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS		
Venta de servicios grabados con IVA	300,000	607,500
Venta de servicios no grabados con IVA	67.403,000	10.684,600
TOTAL INGRESOS	67.703,000	11.292,100

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.

9. GASTOS DE VENTA

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
GASTOS DE VENTA:		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-	6.752,770
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51,960	
LUBRICANTES	91,240	
GASTOS DE VIAJE	-	139,000
TRANSPORTE	57.977,500	
OTROS GASTOS	698,39	20,000
TOTAL GASTOS VENTA	58.819,090	6.911,770

10. ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,000	0,000
LUBRICANTES	15,000	0,000
GASTOS DE VIAJE	8,930	0,000
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1.607,130	714,280
COMISIONES	0,000	2.823,030
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	16,080	5,360
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	913,080	112,450
DEPRECIACIONES	44,640	0,000
OTROS GASTOS	2.341,190	308,870
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	4.956,050	3.963,990

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

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

12. IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa aplicada para provisión impuesto renta del ejercicio económico 2015 es del 22% de conformidad con la normativa tributaria.

3. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe (abril 04, 2016) 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 dieciocho de marzo de 2016.