



No. 1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

ACTIVIDADES

Actividad económica principal:	Actividades de recreación y esparcimiento con infraestructura recreativa. Actividades de hotelería y explotación turística, con hospedaje e infraestructura para convenciones, capacitaciones y en general para eventos sociales. Actividades de promoción turística, ecoturismo, turismo de aventura, entre otras relacionada con la rama turística dentro y fuera de la provincia de Loja.
Fecha de inicio de actividades:	10 DE ABRIL DEL 2007
Dirección:	TRAPICHILLO, KM 5 1/2 VÍA A LA COSTA
R .U. C:	1191735745001
Gerente:	EDDY SANTIAGO ROA RIOFRIO
Contador:	FAUSTO LEONARDO PINEDA MOROCHO

No. 2

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

**CUMPLIMIENTO CON LA NIFF PARA LAS PYMES
 NORMA DE APLICACIÓN**

PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS SECCION 3.

DESARROLLO

AGUAMANIA CIA. LTDA. En cumplimiento con la sección 3.3 de las Normas de Información financiera para las PYMES, declara que los estados financieros del 2019 cumplen con la mencionada norma.

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
 Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Senderos Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
 2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
 info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador



DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	16.237,82	16.511,25	
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	987,34	512,14	
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	987,34	512,14	(475,20)
	ACTIVOS FINANCIEROS	-	456,16	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	456,16	456,16
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			-
	INVENTARIOS	14.219,12	14.225,75	
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	14.219,12	14.225,75	6,63
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.031,36	1.317,20	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	79,75	134,96	55,21
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	951,61	1.182,24	230,63
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	-	-	-
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	-	-	
	ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS			-
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se determinó que no existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

RECOMENDACIÓN

El las cuentas anticipos proveedores se recomienda detalle auxiliar.

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Senderos Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador



DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	1.643.351,17	1.610.136,66	
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.643.351,17	1.610.136,66	
Subcuenta (s)	TERRENOS	1.399.500,00	1.399.500,00	-
	EDIFICIOS	317.000,00	317.000,00	-
	CONSTRUCCIONES EN CURSO			-
	INSTALACIONES	4.050,00	4.050,00	-
	MUEBLES Y ENSERES	65.730,95	65.730,95	-
	MAQUINARIA Y EQUIPO	89.471,03	89.471,03	-
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES			-
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.720,41	10.720,41	-
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	26.776,79	26.776,79	-
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(269.898,01)	(303.112,52)	(33.214,51)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

La depreciación de propiedad planta y equipo de la compañía se realizo mediante el método lineal.

2019

Corresponde al 2% del tootal de los ingresos del 2019 para equipos nuevos

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
 Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Senderos Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
 2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
 info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador



DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	41.648,34	83.339,04	
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS			
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17.490,60	51.523,55	
	LOCALES	17.490,60	51.523,55	34.032,95
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9.223,71	15.826,76	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	679,08	313,93	(365,15)
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-	-
	CON EL IESS	1.157,99	1.051,87	(106,12)
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.386,64	14.460,96	7.074,32
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	-	-
	DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	14.654,03	15.708,73	1.054,70
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-
	ANTICIPOS DE CLIENTES	280,00	280,00	-

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Los acreedores comerciales del año 2019 tienen un monto de \$34032,95 5USD americanos, estas obligaciones estas basadas en codiciones de créditos normales.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable. Se anexa detalle de las cuentas por pagar relacionadas:

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
 Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Senderos Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
 2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
 info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador



No. 6

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	251.614,23	250.568,23	-
Cuenta (s)	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	247.622,23	245.122,23	(2.500,00)
	LOCALES	247.622,23	245.122,23	(2.500,00)
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.992,00	5.446,00	-
	JUBILACION PATRONAL	3.008,00	3.670,00	662,00
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	984,00	1.776,00	792,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Las provisiones por beneficios a empleados se registran en conformidad con el estudio actuarial, y se reconoció superavit por revaluación de estudio actuarial.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable.

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
 Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Senderos Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
 2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
 info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador



DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA AGUAMANIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2019

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	CAPITAL		
		1.736.500,00	1.736.500,00
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.736.500,00	1.736.500,00 -
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	-	- -
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	-	- -
	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	-	- -
	RESERVAS	-	- -
	RESERVA LEGAL	-	- -
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	- -
	RESERVA DE CAPITAL	-	- -
	OTRAS RESERVAS	-	- -
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	- -
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-	- -
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	- -
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	- -
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	-	- -
	RESULTADOS ACUMULADOS	(301.802,79)	(370.188,28)
	GANANCIAS ACUMULADAS	-	- -
	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	(301.802,79)	(370.188,28) (68.385,49)
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-	- -
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(68.370,79)	(73.571,08)
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	- -
	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	(68.370,79)	(73.571,08) (5.200,29)

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES. SECCION 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

RECOMENDACION

www.aguamania.com.ec

Hospedaje • Salón de Eventos • Toboganes • Piscinas para adultos y niños • Baños Turco • Juegos Infantiles
Canchas Deportivas • Restaurante • Bar • Señeros Autoguiados • Orquideario • Pesca Deportiva • Internet Wi-fi
EDDY SANTIAGO INCA RICHMO FAUSTO LEONARDO PINEDA MORALES



Catamayo, EC110301, Km. 5 vía a la Costa
2556411 • 2556338 • 099 315 1943 • 098 584 7188
info@aguamania.com.ec • Loja - Ecuador