

JAGUARAMAZONICO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

	31-12-2017 usd	Saldos al 31-12-2018 usd
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.000,00	241,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	20.355,43
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.000,00	20.569,58
TOTAL ACTIVOS	1.000,00	20.569,58
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
CTAS. X PAGAR A PROVEEDORES LOCALES	0,00	12.638,87
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	156,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	0,00	12.795,08
TOTAL PASIVOS	0,00	12.795,08
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
CAPITAL PAGADO	1.000,00	1.000,00
RESULTADOS		
UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	0,00	6.801,50
TOTAL PATRIMONIO	1.000,00	7.801,50
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	1.000,00	20.596,58

Estado de Resultados Integrales

VENTAS		-134.010,62
SERVICIOS DE TRANSPORTE	134.010,62	-
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
INVENTARIO INICIAL NO PRODUCIDOS	0,00	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	0,00	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	0,00	
INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	0,00	
UTILIDAD BRUTA		-134.010,62
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		127.209,12
CONTRATOS DE SERVICIOS TRANSPORTACION	127.150,12	
OTROS SERVICIOS	59,00	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		0,00

UTILIDAD OPERACIONAL		-6.801,50
OTROS INGRESOS		0,00
INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	
OTROS INGRESOS	0,00	
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		0,00
INSTITUCIONES BANCARIAS	0,00	
OTROS GASTOS	0,00	
PERDIDA CONTABLE		-6.801,50

NOTA 1. LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Empresa Jaguaramazónico Sociedad Anónima está ubicada en la Provincia: ORELLANA Cantón: LORETO Parroquia: LORETO Barrio: EL DORADO Calle: FERNANDO NOA Número: SN Intersección: MATEO PURAQUILLA Piso: 2 Oficina: 25 Referencia ubicación: MERCADO MUNICIPAL LOCAL 25.

JAGUARAMAZONICO, comenzó operaciones en el Ecuador el 10 de junio de 2015 mediante Resolución No. SC-IJ-DJCPTE-G-10-0005913 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil de el .. de ... de 201...

La empresa tiene como actividad económica de actividades de transporte de pasajeros por carretera: escolar e institucional.

La Empresa posee 4 contratos se servicios de transportación las cuales son: con la compañía por transporte del personal ubicado en, .

La dirección tributaria registrada en el Servicio de Rentas Internas de la Sucursal es Provincia: ORELLANA Cantón: LORETO Parroquia: LORETO Barrio: EL DORADO Calle: FERNANDO NOA Número: SN Intersección: MATEO PURAQUILLA Piso: 2 Oficina: 25 Referencia ubicación: MERCADO MUNICIPAL LOCAL 25.

El capital asignado es de USD \$1.000 cuyo paquete accionario está integrado por los siguientes accionistas:

No.	NOMBRES Y APELLIDOS	No. IDENTIFICACION	% PARTICIPACION	NUMERO DE ACCIONES
1	CASTILLO ESCALERA EDISON GEOVANNY	2100511126		
2	CUMBICUS CUMBICUS NELLY ALEXANDRA	1716816366		
3	CRUZ FIALLOS CRISTHIAN JAVIER	1802936813		
4	CRUZ FIALLOS IVAN ANTONIO	180233414		
5	CHAVEZ CARLOS ALBERTO	1500203649		
6	MARTINEZ CRUZ WILLIAM EDUARDO	1500640832		
TOTAL			100%	1.000,00

La administración principal está a cargo de: ...(Nombre y Nacionalidad)... quien desempeña el cargo de ...(-----).....

Los estados financieros de la Sucursal por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Junta de Accionistas mediante junta ...(indicar que tipo de junta se realizó ordinaria o extraordinaria)... como consta en el Acta suscrita el ...(fecha del acta)... y debidamente firmada por cada uno de sus accionistas.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 de la empresa Jaguaramazónico S. A. se presenta en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas Internacionales de preparación y presentación de información financiera por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. (NIIF).

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y de resultados, de Cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, sean preparado de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los Estados Financieros de Jaguaramazónico S.A., al 31-12-2018 fueron preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros de la empresa Jaguaramazónico S.A. Se clasifican en función de las siguientes categorías:

- ✓ Cuentas por cobrar y por pagar.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- ✓ Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o;
- ✓ Se cede el activo financiero bajo los requerimientos establecidos en NIC 39.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado. Además, los pasivos financieros que no se midan a costo amortizado se medirán a valor razonable con efecto en resultados.

A) Cuentas por Cobrar y Pagar

Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera. A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera. Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado

3.3 Impuesto a la Renta y Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio (a través del Estado de Otros Resultados Integrales). El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas consolidadas. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos y leyes aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

3.4 Provisiones y Contingencias

Las provisiones reconocidas por la Sociedad, en el Estado de Situación Financiera corresponderán a obligaciones surgidas a consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales, una de las características especiales es la incertidumbre que existe en la cuantía del perjuicio, como también en el momento de su ocurrencia. Por tales razones, la Sociedad utilizará la mejor información disponible para calcular el valor actual del monto más probable que estima se tendrá que desembolsar para hacer frente a la obligación reconocida.

A cada cierre contable la Sociedad revisa los supuestos utilizados en la determinación del compromiso asumido. Dicho compromiso puede ser producto de una obligación legal o una obligación que la Sociedad asuma voluntariamente. Para este último caso los afectados deberán estar bajo conocimiento de las consecuencias que generarán las obligaciones contraídas.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación. Esta reversión se realiza contra la cuenta del Estado de Resultados Individual en el que se hubiera registrado el correspondiente gasto; y el exceso, en su caso, se reconoce en la cuenta de otros ingresos del Estado de Resultados Individual.

Por su lado, la Sociedad revelará Pasivos contingentes en los casos que se trate de:

- ✓ Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Sociedad, o
- ✓ Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente debido a que:
- ✓ No es probable que la Sociedad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien
- ✓ La cuantía de la obligación no puede ser valorado con suficiente fiabilidad.

Los derechos de reembolso exigibles a terceros para liquidar la provisión se reconocen como un activo separado cuando es prácticamente seguro su cobro efectivo. El ingreso relacionado con el reembolso se reconoce, en su caso, en el resultado consolidado como una reducción del gasto asociado con la provisión con el límite del valor de la provisión.

A continuación, se exponen las políticas específicas adoptadas para las clases generales de provisiones identificadas por la Sociedad. Cabe destacar que de existir algún concepto u obligación que amerite ser clasificado como provisión, cumpliendo con todas las condiciones anteriormente detalladas para ello, y no se encuentre dentro de las clasificaciones siguientes caerá dentro de la categoría otras provisiones.

El monto de las provisiones por contratos onerosos se determina en función del valor actual de los costos inevitables que se calcula como el menor entre los costos a incurrir en relación con el contrato, netos de cualquier ingreso que se pudiera obtener y los costos de las compensaciones o sanciones relativas al incumplimiento.

3.5 Beneficios y Obligaciones a los Empleados

La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados. Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de

completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- ✓ La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.
- ✓ La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

3.6 Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

3.7 Reconocimiento de Ingresos

A continuación, se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

A) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

La venta de bienes se reconoce cuando éstos son despachados y los riesgos se han transferido.

Por otra parte, los dividendos provenientes de participaciones patrimoniales se reconocen al momento de ser confirmada la distribución de los mismos, y son registrados con abono a la Inversión o son clasificados dentro del Estado de Resultados Integrales como Otros Ingresos de Operación, según corresponda.

B) Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EFECTIVO EQUIVALENTE

La composición del rubro al 31-12-2017 y 31-12-2018 es la siguiente:

Efectivo y Equivalente al Efectivo	Saldos al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Saldos en cuentas corrientes bancarias	1.000,00	241,15
Totales Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.000,00	241,15

Por otra parte, la composición del rubro por tipo de monedas al 31-12-2017 y 31-12-2018 es la siguiente:

Información del Efectivo y Equivalente al Efectivo por moneda	Moneda	SalDOS al	
		31-12-2017	31-12-2018
		usd	usd
Efectivo en Cuentas Corrientes Bancarias		1.000,00	241,15
Banco Banecuador Cta. Cte.	usd	1.000,00	241,15

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La composición y categorización del rubro al 31-12-2017 y 31-12-2018 es la siguiente:

Corrientes:

Activos	Al 31-12-2018
	Cuentas por cobrar
	usd
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	20.355,43

Pasivos	Al 31-12-2018
	Otros pasivos financieros
	usd
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12.638,87
Otras cuentas por pagar	156,21

NOTA 6.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro de acuerdo al grado de liquidez al 30-09-2015 y 31-12-2014 es la siguiente:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar, Neto	SalDOS al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Deudores comerciales, neto	0,00	20.355,43
Totales Deudores Comerciales	0,00	20.355,43

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las principales clases que componen este rubro al 31-12-2017 y al 31-12-2018 separadas por el grado de exigibilidad, se muestra a continuación:

Clase cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	SalDOS al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
AcreeDOres comerciales, neto	0,00	12.638,87

NOTA 8.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El rubro referente a Cuentas por Pagar Impuestos Corrientes al 30-09-2015 y al 31-12-2014 se compone de la siguiente manera:

Clase cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	SalDOS al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Impuesto a la Renta	0,00	156,21

NOTA 9.- PATRIMONIO NETO

A) Acciones

El número total de acciones ordinarias suscritas y pagadas es de 1.000 acciones que representan un capital social de USD 1.000,00.

El movimiento de las acciones ordinarias al 31-12-2018 y al 31-12-2019 se detalla a continuación:

Capital	SalDOS al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Saldo Inicial	1.000,00	1.000,00
Cambios de Acciones	0,00	0,00
Incremento de Capital	0,00	0,00
Compra de acciones propias	0,00	0,00
Otro Incremento o Disminución Acciones	0,00	0,00
Total Cambios	0,00	0,00
Saldo Final	1.000,00	1.000,00

B) Ganancias (Pérdidas) Acumuladas

El detalle de las principales partidas que dan origen a este rubro al 31-12-2018 y al 31-12-2019 se muestra a continuación:

Detalle Ganancias (Pérdidas) Acumuladas	SalDOS al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	3.612,11	6.801,50

NOTA 10.-INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de la operación generados por la Sociedad al 30-09-2015 y 30-09-2014 Corresponden al siguiente detalle:

Ingresos Ordinarios	Saldos al	
	31-12-2017 usd	31-12-2018 usd
Prestación de Servicios	85.964,12	134.010,62

NOTA 11.- DIVIDENDOS

La Sociedad se rige por lo establecido en los Artículo 208 y 209 de la Ley de Compañías, Ley de Sociedades Anónimas, para efectos de determinar el monto de las utilidades a distribuir a sus accionistas.

El total de acciones sobre las cuales se pagan los dividendos es de 1.000,00 de acciones, que corresponde al total de acciones suscritas y pagadas.

El valor sobre el cual se actuará la distribución de las utilidades para los accionistas será 6.801,50 usd.

NOTA 12.- CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

La empresa al cierre del ejercicio económico del 2018 no presenta hechos que determinen contingencias y compromisos pendientes que afecten a los resultados que se obtengan en el siguiente ejercicio.

NOTA 13.- POLÍTICA Y GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

30.1 Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito hace referencia a la incertidumbre financiera, a distintos horizontes de tiempo, relacionada con el cumplimiento de obligaciones suscritas por contrapartes, al momento de ejercer derechos contractuales para recibir efectivo u otros activos financieros por parte de la Sociedad.

Por el momento la empresa no posee riesgos crediticios por cuanto se financian mediante capital propio y sus proyectos a determinado estabilidad económica.

30.2 Riesgo de mercado

El Riesgo de mercado dice relación con la posible disminución en sus resultados generado por las fluctuaciones de precios ocurridas en el entorno en el cual se encuentra inmerso, ya sea por variaciones en el tipo de cambio, en las tasas de interés o en los precios de venta de productos o insumos que son vendidos por las coligadas o por delimitaciones de mercado por normativas cantonales.

NOTA14.- HECHOS POSTERIORES

Entre el 1 de enero de 2018 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no han ocurrido hechos que puedan afectar de forma significativa la interpretación de los mismos.