

**ECUAMAZING CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

En la ciudad de Cuenca se constituye el 06 de junio del 2016 la empresa ECUAMAZING CIA LTDA, inscrito en la fecha 18-07-2016 y con Registro no. 428, siendo el objeto social la organización y venta de toda clase de servicios turísticos, como son: información, intervención en los trámites para adquirir pasaportes y demás documentos necesarios para viajar, reserva y venta de pasajes aéreos y paquetes turísticos.

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**1.1. ADOPCIÓN DE LAS NIIF**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio 2016, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 BASES DE PRESENTACION**

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros adjuntos comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultado Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 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 empresa que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

**ECUAMAZING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EN USD DOLARES)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>\$ 22.819,50</b>
Activos Corrientes	\$ 22.819,50
Activos No Corrientes	\$ 0,00
<b>PASIVOS</b>	<b>\$ 22.566,97</b>
Pasivos Corrientes	\$ 22.566,97
<b>PATRIMONIO</b>	<b>-\$ 747,47</b>
Capital suscrito o asignado	\$ 400,00
Aporte Futura Capitalización	\$ 0,00
Resultados acumulados por Adopción por Primera Vez de las NIIF	\$ 0,00
Resultados años anteriores	\$ 0,00
Pérdida del Ejercicio	-\$ 1.147,47
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 21.819,50</b>

**ECUAMAZING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(EN USD DOLARES)**

VENTAS	\$ 996,92
OTROS INGRESOS	\$ 0,00
<b>(=) TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 996,92</b>
(-) COSTO DE VENTAS	\$ 430,53
<b>(=) UTILIDAD BRUTAS EN VENTAS</b>	<b>\$ 566,39</b>
(-) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTA	\$ 1.713,86
<b>(=) UTILIDAD ANTES UTILIDADES E IMPUESTOS</b>	<b>-\$ 1.147,47</b>
(-) UTILIDAD TRABAJADORES	\$ 0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 5,33
<b>PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES</b>	<b>-\$ 1.142,14</b>

**ECUAMAZING CIA. LTDA.**

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION**

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJO	96	-	<u>1.147,47</u>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>97</b>	<b>-</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	-	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por de	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realiza	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto al renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>1.951,17</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar cliente	9801	5.097,88	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	13.511,49	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedor	9803	6,33	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar con	9806	6.618,04	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	13.948,93	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>803,70</b>	

ECUAMAZON CIA. LTDA.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN OTRAS MONEDAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DE VALOR DEL PERÍODO	
	391	302	30601	20992	30604	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	-	-	-	-	1.147,47	747,47
SALDO NO EXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	-	-	1.147,47	747,47
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR							
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:							
CORRECCIÓN DE ERRORES:							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							

## 2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, fácilmente convertibles al efectivo.

## 2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedades, planta y equipos a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades, planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. En caso de que se construyan propiedades, planta y equipos, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	9
Vehículos	5

**Baja de propiedades, planta y equipos.-** Las propiedades, planta y equipos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, robo y/o hurto provocado por caso fortuito o fuerza mayor. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias generadas por la venta de propiedades, planta y equipos no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos fuera de los ingresos ordinarios.

**Deterioro.-** Al final de cada período, la empresa evaluará los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calculará el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocerán inmediatamente en resultados.

## 2.4 IMPUESTOS

**Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos.** - De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

## 2.5 BENEFICIOS A EMPLEADOS

**Participación a trabajadores.**- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

## 2.6 INGRESOS

Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Ingresos por prestación de servicios.**- Los Ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

## 2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. La empresa no otorga crédito, se reciben pagos anticipados o ventas con tarjetas de crédito.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.**- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

## 2.9 PASIVOS FINANCIEROS

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2016</u> (en U.S. dólares)
Caja y Bancos	\$1203.60

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar Clientes	\$	5,097,98	
<b>Otras cuentas por cobrar</b>	\$	16,511,49	
<b>Total cuentas por cobrar</b>			<u>\$ 21,609,47</u>

Las ventas son al contado a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses, y son recuperables en la moneda de funcional de los estados financieros.

#### 5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

		<b>2016</b>
		(en U.S. dólares)
Proveedores:		\$ 6,618,04
Cuentas y documentos por Pagar		\$ 16,518,40
<b>Total</b>		<u>\$23,136,44</u>

#### 6. IMPUESTOS

##### IMPUESTOS CORRIENTES

**Activos y pasivos por impuestos corrientes.**- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente al 31 de diciembre de 2016

##### IMPUESTOS CORRIENTES:

###### Activos por impuestos corrientes:

<b>IMPUESTOS</b>		\$	6,33
Credito Tributario (IVA)	\$	2,74	
Credito Tributario (Renta)	\$	3,59	

###### Pasivos por impuestos corrientes:

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		\$	6,91
Retenciones I. Renta Proveedores	\$	6,91	

**Impuesto a la renta reconocida en los resultados.**- La conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

##### CONCILIACION TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO		-\$	1,147,47
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES		\$	6,33
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION		-\$	1,142,14
RETENCIONES DEL EJERCICIO		\$	3,59

La declaración de impuestos del año 2016 conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, es susceptible de ser revisada por parte de la Administración Tributaria.

#### 7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente al 31 de diciembre de 2016:

<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>		\$	430,63
Nómina por pagar	\$	347,68	
Aportes less por pagar	\$	82,85	

11. PATRIMONIO

EL PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS - Al 31 de diciembre del 2016 está constituido por:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		\$	400,00
Capital Suscrito y Pagado	\$	400,00	
Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$	-	
Reservas legal	\$	-	
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		\$	(1.147,47)
Utilidad o Perdida Acumuladas	\$	-	
Perdida del Ejercicio	\$	(1.147,47)	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>-\$</b>	<b>747,47</b>

12. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. dólares)</b>
Ingresos provenientes de las ventas	\$996,92
Total	<u>\$996,92</u>

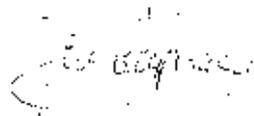
13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2016 se resumen:

COSTOS OPERACIONALES	\$ 430,53
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 1.713,86
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.144,39</b>

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 27 de marzo del 2017, sin modificaciones.



Eva Guapisaca Crlollo  
CONTADORA



Mirlam Inés Jiménez Bacullina  
REPRESENTANTE LEGAL