

EUAMAZING CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

ECUAMAZING CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EN USD DOLARES)

ACTIVOS	\$ 16,783.91
Activos Corrientes	\$ 9,766.91
Activos No Corrientes	\$ 7,017.00
PASIVOS	\$ 31,510.87
Pasivos Corrientes	\$ 31,510.87
PATRIMONIO	-\$ 14,726.96
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	-\$ 7,228.00
Pérdida del Ejercicio	-\$ 7,898.96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 16,783.91

ECUAMAZING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DE 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EN USD DOLARES)

VENTAS	\$
	14,800.28
OTROS INGRESOS	\$ 0.00
	<u>\$</u>
(=) TOTAL INGRESOS	14,800.28
	\$
(-) COSTO DE VENTAS	11,975.16
	<u>\$ 2,825.12</u>
(=) UTILIDAD BRUTAS EN VENTAS	\$ 2,825.12
	\$
(-) GASTOS ADMINISTRACION Y VENTA	10,724.08
	<u>- \$ 7,898.96</u>
(=) UTILIDAD ANTES UTILIDADES E IMPUESTOS	- \$ 7,898.96
	\$ 0.00
(-) UTILIDAD TRABAJADORES	\$ 0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 0.00
	<u>- \$ 7,898.96</u>
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIONES	- \$ 7,898.96

ECUAMAZING CIA. LTDA.

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96 - 7,898.96

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

97 -

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701 -	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702 -	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	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 a la renta	9709	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711 -	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

98 11,004.87

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801 3,368.30	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802 27,746.34	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803 76.34	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804 -	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805 -	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806 11,114.57	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807 -	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808 8,832.71	D

Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	86.15	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	3,105.91
---	-------------	-----------------

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2018									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	NETA DEL PERÍODO	PÉRDIDA NETA DEL		
	301	302	30601	30602	30604	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO AÑO 2018	400.00	-	-	7,228.00	-	-	7,898.96	14,726.96	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	-	7,228.00	-	-	-	6,828.00	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR								-	990101
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:								-	990102
CORRECCION DE ERRORES:								-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	7,898.96	7,898.96	9902
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								-	990205
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							7,898.96		990210

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, debiéndoselos 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:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
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 periodo. 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.

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 período 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 acordados previamente.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas de la siguiente manera:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Caja y Bancos	\$6858.72

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar Clientes	\$ 1,729.68	
Otras cuentas por cobrar	\$ 1,054.94	
Total cuentas por cobrar		<u>\$ 2,784.62</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 2018 las cuentas por pagar se componen de la siguiente manera:

	<u>2018</u> (en U.S. dólares)
Proveedores:	\$ 16.456,81
Cuentas y documentos por Pagar	\$ 6.518.40
Total	<u>\$22.975,21</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 2018

.

IMPUESTOS CORRIENTES:

Activos por impuestos corrientes:

IMPUESTOS	\$ 123.57
Credito Tributario (IVA)	\$ 92.22
Credito Tributario (Renta)	\$ 31.35

Pasivos por impuestos corrientes:

IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 77.01
I.V.A. por pagar	\$ 64.88
Retenciones I. Renta Proveedores	\$ 12.13

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 2018, es como sigue:

PERDIDA DEL EJERCICIO	-\$ 7,898.96
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 0.00
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 37.40
PERDIDA SUJETA A AMIORTIZACION	-\$ 7,861.56
RETENCIONES DEL EJERCICIO	\$ 21.84
SALDO A FAVOR	21.84

La declaración de impuestos del año 2018 conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, es susceptible de ser revisada por parte de la Administración Tributaria.

a. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas se detallan seguidamente al 31 de diciembre de 2018:

OBLIGACIONES LABORALES		\$ 7,731.48
Nomina por pagar	\$ 7,560.88	
Aportes less por pagar	\$ 170.60	

11. PATRIMONIO

EL PATRIMONIO NETO Y SUS RESULTADOS - Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por:

Capital Suscrito y Pagado	\$	400.00	
Aportes para Futuras Capitalizaciones	\$	-	
Reservas legal	\$	-	
RESULTADOS ACUMULADOS			\$ (15,126.96)
Utilidad o Perdida Acumuladas	\$	(7,228.00)	
Perdida del Ejercicio	\$	(7,898.96)	
TOTAL PATRIMONIO NETO			-\$ 14,726.96

12. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	2018 (en U.S. dólares)
Ingresos provenientes de las ventas	\$14.800,28
Total	<u>\$14.800,28</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre de 2018 se resumen:

COSTOS OPERACIONALES	\$ 11,975.16
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	\$ 10,724.08
TOTAL	\$ 22,699.24

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros - por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 22 de marzo del 2019 sin modificaciones.

Eva Guapisaca Criollo
CONTADORA

Miriam Inés Jimenez Baculima
REPRESENTANTE LEGAL