

Estos estados financieros están ajustados en función de las políticas adoptadas en la conversión a NIIF, para lo cual los procedimientos de control interno contables, los reportes financieros y sistemas de tecnología de información deben adaptarse de acuerdo a los requerimientos y necesidades de la compañía en función de los lineamientos establecidos por las NIIF.

**MASAYA
EXPERIENECUADOR
S.A.**

Balance General

Balance de Comprobación a NIIFs

Tipo		SALDO NIIF
Cuenta	DESCRIPCION	31/12/2018

Activos Corrientes:

NIIF	Efectivo y equivalentes de efectivo	25148.50
NIIF	Cuentas comerciales por cobrar	9867.35
NIIF	Cuentas por cobrar Cía. Realacionadas	0.00
	Inventarios	0.00
NIIF	Activos por impuestos corrientes	27110.08

Activos no corrientes:

NEC/NIIF	Propiedad, planta y equipo, neto	267940.77
NIIF	Activos por Impuestos diferidos	0.00

TOTAL ACTIVOS

330066.70

Pasivos Corrientes:

NEC/NIIF	Cuentas comerciales por pagar	-30340.57
NEC/NIIF	Compañías Socios por pagar	-186531.43
NEC/NIIF	Pasivos por impuestos corrientes	-4678.01
NEC/NIIF	Obligaciones Laborales	0.00
NIIF	Provisiones	-4470.05
NEC/NIIF	Otras cuentas por pagar	-2586.30

Pasivos no corrientes:

NIIF	Obligaciones por beneficios definidos	0.00
NIIF	Pasivos por impuestos diferidos	0.00

TOTAL PASIVOS

-228606.35

Patrimonio de los accionistas:

NEC/NIIF	Capital social	-200000.00
NEC/NIIF	Reserva Legal	-76.25
NEC/NIIF	Pérdidas Acumuladas	99302.13
NEC/NIIF	Resultado del ejercicio	-686.22

Resultados acumulados por efecto de Adopción de NIIFs:

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

NIIF
NIIF

Resultados acumulados adopción NIIFs - 2010	0.00
Resultados acumulados transición NIIFs - 2011	0.00
TOTAL PATRIMONIO	-101460.34
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	-330066.70

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

La Empresa cuenta con la consistencia y razonabilidad de las cifras que se presentan, por cuanto los registros contables se realizan con los debidos soportes y en su oportunidad; saldos y cifras que se muestran seguidamente en el numeral de situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas.

SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVOS

111201 Caja Dólares

Fondos disponibles para cajas, fondos rotativos, caja vueltos .

Caja General - Ventas	2689.31
PRODUBANCO AHORROS	14005.93
Produbanco cta cte	473.04
BANCO PICHINCHA	7980.22

115 Cuentas por Cobrar Comerciales

	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	9867.35
111501	Clientes Nacionales	0.00
111502	Prov. Cuentas Incobrables	0.00
111505	Cuentas por Cobar TC	0.00
111601	Anticipo Proveedores	9867.35

1116 Impuestos Corrientes

1116	ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	27110.08
111603	Cred. Tributario Iva compras	23455.11
111604	Credito Tributario Imp a la Renta	3654.97

1112 Propiedad Planta y Equipo

	ACTIVOS DEPRECIABLES		290499.97
121101	EQUIPOS HOTELEROS	26050.69	
121102	Muebles y Enseres	16874.55	
121103	Equipos Cómputo y Sistema Hotelero	12323.78	
121104	Edificaciones / Adecuaciones Hotel Masaya	232067.35	
121105	Sistema Informático en Desarrollo	3183.6	
	DEPRECIACIONES ACT. DEPRECIABLES		-22559.2
122101	Dep. Insumos Hoteleros y Sistema Hotelero	-2605.07	
122102	Dep. Muebles y Enseres	-1601.82	
122103	Dep. Equipos Computo	-4107.93	
122104	Dep. Edificaciones / Adecuaciones Hotel Masaya	-14244.38	
122105	Dep. Sistema Informático en Desarrollo	0.00	
	TOTAL ACTIVO FIJO		267940.77

ASIVOS

111 Obligaciones Financieras, Proveedores, Otras Cuentas por pagar, Pasivos a Largo Plazo

	Pasivos Corrientes:	0.00	-42106.35
211201	Cuentas comerciales por pagar	-30372.00	
211505	Pasivos por impuestos corrientes	-4678.01	
211601	Obligaciones Laborales	0.00	
211602	Provisiones	-4470.05	
211703	Otras cuentas por pagar	-2586.30	
			-186500.00
212101	Pasivos no corrientes:	0.00	
212103	Obligaciones por beneficios definidos	0.00	
212104	Socios Masaya Participations por pagar	-186500.00	
212105	Pasivos por impuestos diferidos	0.00	
		0.00	
	TOTAL PASIVOS		-228606.35

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

PATRIMONIO

El patrimonio esta compuesto por

	CAPITAL SOCIAL	-200000.00
311101	Capital Pagado	-200000.00
	RESERVA	-76.25
311301	Reserva Legal	-76.25
	RESULTADOS	98615.91
	Utilidad Acumulada	0.00
	Pérdida Acumulada	99302.13
	Utilidad Ejercicio	-686.22

Estado de Flujo de Efectivo

año 2018

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	95		
DEL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE		-21348.53	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9501	145814.89	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	360873.21	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	360873.21	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-214746.36	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-113620.48	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para ne	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-102621.24	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	1495.36	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	-311.96	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9502	-93663.42	

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

N6

Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidad	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidad	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-93663.42	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a ter	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de perm	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	0.00	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES	9503	-73500.00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0.00	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-73500.00	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	0.00	N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	0.00	D

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL	9504	0.00	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENT	9505	-21348.53	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL I	9506	46497.04	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERI	9507	25148.51	

CILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERAC

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A	96	1766.93	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	22559.20	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	22559.20	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas e	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	0.00	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	0.00	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	0.00	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	0.00	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	0.00	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	121488.76	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	543.88	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	0.00	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	108877.38	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	0.00	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	1732.53	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	9772.85	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0.00	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	999.29	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0.00	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-237.17	D
de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	9820	145814.89	

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

Notas a los Estados Financieros 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCOS O ACCIONES PARTICIPATIVAS CAPITALIZADOS	PRIMA EMISIÓN DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADUTARIAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERÍODOS ACUMULADOS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DELAS IFR	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN DE INVERSIONES		GANANCIA NETA DEL PERÍODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30505	30506	30507	30508	30509	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO																	
	200000	0	0	76.25	0	0	0	0	0	0	-99302.13	0	0	0	686.22	0	101460.34
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERÍODO INICIADO ANTERIOR																	
	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-99302.13	100657.67
SALDO DEL PERÍODO INICIADO ANTERIOR																	
	200000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-99302.13	100657.67
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES																	
						P	P	P	P	P		0					
CONSECUENCIA DE ERROR E																	
						P	P	P	P	P							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO																	
	0	0	0	76.25	0	0	0	0	0	0	-99302.13	0	0	0	686.22	99302.13	762.47
Apertura (cancelación) de ciclo social																	
	0		D														
Apertura para nuevas explotaciones																	
			P													N	0
Prima por emisión prima de acciones																	
Donación																	
				76.25	P												
Transferencia de resultados a otros																	
						N					-99302.13						
Cuentas patrimoniales																	
										P							
de Acciones Financieras Disponibles para la venta																	
						N											
Revaluación de la reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo																	
								N									
Revaluación de la reserva por Valoración de Acciones disponibles																	
				0	D	D	D	D	D	0	D					D	0
Otros cambios (transferencia)																	
Cancelación prima por las (cancelación) de los (cancelación) de los (cancelación)																	
															762.47	0.00	762.47

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

El Balance de Resultados en resumen arroja

DETALLE DE INGRESOS		360329.33
VENTAS HOSPEDAJE	233102.94	
VENTAS BAR	40909.71	
RESTAURANTE	72858.08	
VENTAS KIOSKO	10248.08	
VENTAS TOURS	3210.51	
COSTOS Y GASTOS		\$358562.40
COSTO DE PRODUCCION	\$76257.25	
GASTOS DE VENTA	\$2272.25	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$277861.84	
GASTOS FINANCIEROS	\$311.96	
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$1859.10	
UTILIDAD ANTES DE TRAB.		\$1766.93

Informe aprobado


Nicolas Charles-Henri Julien GORONFLOT
REPRESENTANTE LEGAL

Gerente

masaya
EXPERIENCECUADOR S.A.
RUC: 1792763916001

Dirección: Inglaterra y Mariana de Jesús

NG