

Masaya Experiencecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros año 2019

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.

1.1 ACTIVOS MASAYA EXPERIENCECUADOR S. A.

Balance de Situación NIIFs al 31-12-2019

DESCRIPCION	SALDO NIIF
Activos Corrientes:	
Efectivo y equivalentes de efectivo	40526.48
Cuentas comerciales por cobrar	0
Otras Cuentas por cobrar	32502.83
Inventarios	0
Activos por impuestos corrientes	22174.24
Activos no corrientes:	
Propiedad, planta y equipo, neto	308185.13
Activos por Impuestos diferidos	-59475.77
TOTAL ACTIVOS	343912.91

2.1 PASIVOS

MASAYA EXPERIENCECUADOR S.A.

Diciembre 31, 2019

Balance de Comprobación a NIIFs

Un detalle del pasivo corriente (pasivo total) es:

Pasivos Corrientes:	0.00	-42106.35
Cuentas comerciales por pagar	-30,372.00	
Pasivos por impuestos corrientes	-4,678.01	
Obligaciones Laborales	0.00	
Provisiones	-4,470.05	
Otras cuentas por pagar	-2,586.30	
		-186500.00
Pasivos no corrientes:	0.00	
Obligaciones por beneficios definidos	0.00	
Socios Masaya Participations por pagar	-186,500.00	
Pasivos por impuestos diferidos	0.00	
	0.00	
TOTAL PASIVOS		-228606.35

3.1 PATRIMONIO

MASAYA EXPERIENCECUADOR S.A.

Diciembre 31, 2019

Balance de Comprobación a NIIFs

El patrimonio se encuentra integrado por:

Patrimonio de los accionistas:		
Capital social	-200,000.00	
Reserva Legal	-76.25	
Pérdidas Acumuladas	99,302.13	
Resultado del ejercicio	-686.22	
Resultados acumulados por efecto de Adopción de NIIFs:		
Resultados acumulados adopción NIIFs - 2010	0.00	
Resultados acumulados transición NIIFs - 2011	0.00	
	0.00	
TOTAL PATRIMONIO		-101,460.34

1. INFORMACIÓN GENERAL

Masaya Experiencecuador S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es por servicios de alojamiento prestados por hostales.

- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS** .- Estado de cumplimiento Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2019 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2019, han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores). Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Masaya Experiencecuador S.A al 31 de diciembre del 2019, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

- 2.2 Bases de preparación Los estados financieros comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Para el año 2019 no se

realizo dicho cálculo debido a que el 100% de la cartera al 31 diciembre 2019 fue recuperado en el 2019

- 2.5 Inventarios Están valuados como sigue: Materias primas, al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. En proceso y terminado: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización. Importaciones en tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.
- 2.6 Propiedades, planta y equipo Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Para el año 2019 no se ha realizado depreciaciones.
- 2.7 Impuestos El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.8 Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.9 Provisiones Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- 2.10 Beneficios a empleados
 - 2.10.1 Beneficios definidos Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.
 - 2.10.2 Participación a trabajadores La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.



.....
Nicolas Charles-Henri Julien Goronflot

Gerente General

Masaya Experiencecuador S.A.