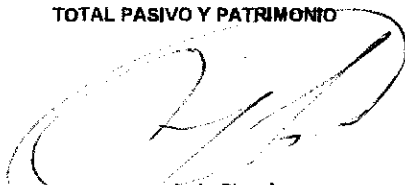


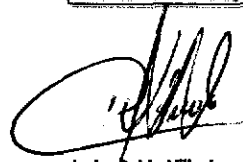
"IZMA CORP C.L."

Estados Financieros por el periodo terminado al
31 de diciembre del 2019

"IZMA CORP C.L."
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (expresado en dólares norteamericanos)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
	Notas		
ACTIVOS CORRIENTES		6.498,46	400,00
Caja y sus equivalentes	1	400,00	400,00
Crédito tributario	2	6.098,46	-
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo neto	3	62.102,94	-
TOTAL ACTIVOS		68.601,40	400,00
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES		68.201,40	-
Credito Mutuo	4	67.758,65	-
Impuestos por Pagar	5	442,75	-
PATRIMONIO		400,00	400,00
Capital Suscrito Pagado	6	400,00	400,00
Utilidad antes de Impuestos		-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		68.601,40	400,00

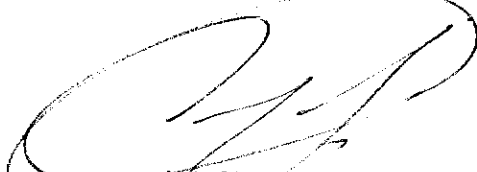

 Lcdo. Diego Iza
 GERENTE


 Lcdo. Pablo Villacis
 CONTADOR PUBLICO AUDITOR
 Reg. No. 27904

"IZMA CORP C.L."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresado en dólares norteamericanos)

		<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Otros ingresos	Notas		
(-)Costo de Ventas	7	-225,62	-
		-	-
Ganacia Bruta		-225,62	-
Gastos Administrativos y Ventas	8	-	-
Honorarios Profesionales		100,00	-
Mantenimiento y reparaciones		107,00	-
Suministros y Materiales		18,65	-
Utilidad antes de impuestos	9	-	-

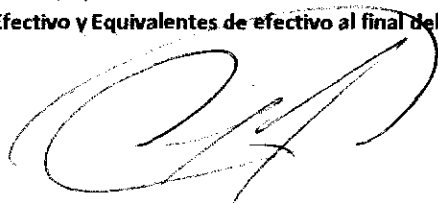
Gasto por impuesto a las ganancias


Ldo. Diego Iza
GERENTE


Ldo. Pablo Villacís
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg. No. 27904

"IZMA CORP C.L."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(expresado en dólares norteamericanos)

	<u>2019</u>	<u>B.I</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ganancia del año	-	-
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	-	-
Cambios en activos y pasivos de operación	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-6.098,46	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	442,75	-
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	<u>-5.655,71</u>	-
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-62.102,94	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-62.102,94</u>	-
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento		
Aportes de capitales socios		400,00
Otras entradas préstamo mutuo	67.758,65	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>67.758,65</u>	-
Aumento (disminución) neto de en el efectivo y equivalentes al efectivo	-	400,00
Efectivo y Equivalentes de efectivo al comienzo del año	400,00	-
Efectivo y Equivalentes de efectivo al final del año	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>



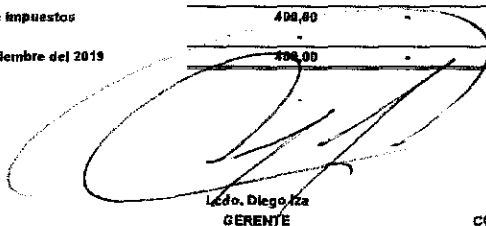
Lcdo. Diego Iza
GERENTE



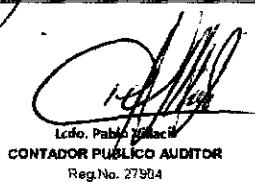
Lcdo. Pablo Villacís
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg. No. 27904

"IZMA CORP C.L."
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
al 31 de Diciembre del 2019

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Efectos Nullos	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo Inicial 26 de septiembre del 2019	400,00	-	-	-	-	400,00
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Saldo Antes de impuestos	400,00	-	-	-	-	400,00
+ Aporte socios	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400,00	-	-	-	-	400,00



Ldo. Diego Iza
GERENTE



Ldo. Pablo Villavicencio
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg.No. 27904

"IZMA CORP C.L."
Políticas Contables y notas explicativas a los estados financieros
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. información general

"IZMA CORP C.L. " es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, su domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Calle De Los Rios Número 28 y Teniente Hugo Ortiz Urbanización Yaguachi de la ciudad de Sangolquí provincia de Pichincha. No tiene subsidiarias, su principal actividad económica Explotación de Instalaciones para actividades deportivas bajo techo o al aire libre. Es una empresa nueva registrada en el Registro Mercantil el 26 de septiembre del 2019 todavía no realiza sus actividades operativas porque sus instalaciones se encuentran en construcción.

Se ha elaborado el balance general adjunto de la "IZMA CORP C.L." y los estados conexos de resultados y de cambios en el patrimonio por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 aplicando las Normas de Información Financiera (NIIF) emitidas por las IASB, vigentes hasta el 31 de diciembre del 2019, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Gerencia y su Administración son responsables de la veracidad de los hechos económico financieros y certifican que la información cumplen los requisitos de realidad y legalidad, mi responsabilidad como contador es la interpretación y estructuración de estos estados financieros.

La elaboración de estos estados se ha efectuado aplicando los normas internacionales de contabilidad de general aceptación, se han tomado considerando no proporcionar una revelación específica requerida por NIIF si la información carece de importancia relativa. Se ha tomado importancia de usar bases de medición y revelar políticas contables particulares, tomando en cuenta que la aplicación de un requisito será impracticable tras efectuar esfuerzos razonables, Estos estados financieros están presentados expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, se ha logrado definir con mayor certeza la utilización de los recursos obtenidos, y en mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera y económica de la IZMA CORP C.L. Al 31 de diciembre del 2019

Caja y sus equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores disponibles para la Compañía en efectivo en un momento determinado o en fondos reembolsables y de cambios, su saldo puede ser deudor o cero

Bancos

Comprende el efectivo que la empresa tiene depositado en Instituciones bancarias o de crédito, siempre y cuando el mismo esté disponible cuenta deudora pero puede presentar sobregiros como acreedora por prestaciones o sobregiros bancarios

Activos financieros

Cuentas por Cobrar comerciales

Corresponden a las ventas que se realizan con condiciones normales de crédito hasta máximo de 30 días a sus abonos o cancelaciones no tienen interés. Se planteará a futuro una política de crédito si lo amerita cuando la empresa este en marcha.

Pérdidas por deterioro de los activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada periodo que se informa los Estados Financieros la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados. Los activos financieros son deteriorados cuando hay evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables sobre como uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos estimados de efectivo del activo y estos puedan ser medidos confiabilidad.

Acreedores comerciales

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito y no tienen interés, todos los pagos y cancelaciones a los proveedores son realizados en moneda dolares norteamericanos no se maneja ningún otro tipo de moneda que sea sujeto de conversión o tipo de cambio a la fecha que se informa,

Inventarios

Los inventarios se valoran inicialmente al costo, posteriormente al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio ponderado), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja, Estos contratos son verbales de acuerdo a las prácticas tradicionales del sector del transporte que genere derechos y obligaciones exigibles.

Venta bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Venta de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.1 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados Integral porque excluye ítems de ingresos o gastos que son gravables o deducibles en otros años y además excluye partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

Propiedad, planta y equipo

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados.

Los muebles, equipos y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, los demás activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que correspondan.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

Beneficios empleados post-empleo

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.1 Capital social y distribución de dividendos.

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

2.2 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico: Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.3 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.4 Cambios de políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, se presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio, no presenta ningún cambio puesto que la empresa esta en su etapa de inicio.

Compensación de transacciones y saldos

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios contables serán evaluados de manera continua y se basaran en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

Estimaciones importantes

La Compañía realizará ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro sin embargo llevarán a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

La utilización y el beneficio que tiene el bien inmueble que corresponde al terreno donde se construye las instalaciones de la Compañía, se determinará su reconocimiento posterior conforme se llegue al acuerdo de los socios

1.1 Vidas útiles y deterioro de activos

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

1. Gestión del riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

NOTA 1.- Caja y sus equivalentes de caja

Al 31 de diciembre del 2019 se encuentra en efectivo disponible para la Compañía en la siguiente cuenta:

		<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Caja		400,00	-
	SUMAN	400,00	-

NOTA 2.- Créditos Tributarios

Valores pagados a los proveedores por las facturas de compra gravadas con Impuesto al Valor Agregado en la construcción de las instalaciones y que serán utilizadas como crédito tributario cuando corresponda, su saldo al 31 de diciembre del 2019.

		<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Crédito tributario I.V.A. compras		6.098,46	-
	SUMAN	6.098,46	-

NOTA 3.- Propiedad, planta y equipo

En lo que respecta a los Activos tenemos que Propiedad, Planta y Equipo se registran al costo del avance de la construcción en curso y no se aplica la depreciación correspondiente al periodo, por lo tanto no afecta a los resultados del ejercicio por este concepto. En este periodo no se hace la ninguna adquisición de otro tipo de activos.

	<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Compras realizadas en el año periodo	62.102,94	-
Adquisiciones otros activos	-	-
saldo 31 de diciembre del 2019	62.102,94	-
Saldo Depreciación acumulada año 2019	-	-
Depreciación acumulada del periodo histórico	-	-
Ajuste depreciación acumulada revalorización	-	-
saldo 31 de diciembre depreciaciones del 2019	-	-
Importe en libros 31 diciembre 2019	62.102,94	-

NOTA 4.- Crédito Mutuo

Al cierre del ejercicio se tiene un crédito entregado por el Sr. Fredy Orlando Iza Quiroz socio de la Compañía que por motivo de presentar una trayectoria crediticia real se canaliza un crédito bancario que se destina para la construcción de las Instalaciones de la Compañía. Queda pendiente el tratamiento el reconocimiento real para determinar si va contrato de crédito mutuo o una futura aporte capitalización

		<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Crédito Mutuo		67.758,65	-
	SUMAN	67.758,65	-

NOTA 5.- Impuestos por Pagar

Obligaciones pendientes al 31 de diciembre que se cancelará en el formulario 103 Declaración de Retenciones en la fuente y el 104 Declaración de Impuesto Valor Agregado de las retenciones realizadas en las compras como agente de retención

	<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Retención del Impuesto Renta	430,75	-
I.V.A. Retenido	12,00	-
SUMAN	442,75	-

NOTA 6.- Capital Social

Al 31 de diciembre el capital social se encuentra estructurada de la siguiente manera:

Nombre	Identificación	Capital	%
IZA MARTINEZ DIEGO ANDRES	1718090721	160,00	40%
IZA MARTINEZ PEDRO ALEJANDRO	1718090713	80,00	20%
IZA QUIROZ FREDY ORLANDO	1708046493	160,00	40%
TOTAL (USD \$):		400,00	100%

NOTA 7.- Ingresos de actividades ordinarias

Se registra un ingreso donado por los socios para que permita cubrir los gastos del periodo relacionado para el normal funcionamiento de la Compañía.

	<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
Donacion socios	225,62	-
SUMAN	225,62	-

NOTA 8.- Gastos

Los gastos realizados en el periodo que se necesitaron para mantener y cubrir las necesidades legales. Se vio la necesidad del servicios profesionales al Sr. Pablo Villacis para la actualización de datos en la Superintendencia de Compañías, se contrato los servicios de un software Latinium para el manejo de comprobantes electrónicos y la impresión de comprobantes de retención físicos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

SERVICIOS

Honorarios Profesionales

Mantenimiento y Reparaciones

SUMINISTROS

Suministros y Materiales de oficina

	<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
SERVICIOS	207,00	-
Honorarios Profesionales	100,00	-
Mantenimiento y Reparaciones	107,00	-
SUMINISTROS	18,65	-
Suministros y Materiales de oficina	18,65	-

NOTA 9.- Resultados

Al final del ejercicio del año 2019 no se tiene una utilidad ni pérdida del ejercicio porque esta en la etapa de construcción de sus instalaciones para objetivo que fue creada y por tanto no comienza sus actividades operacionales se tiene un avance de la obra en 30%.

Ganacia del Ejercicio**Participación trabajadores 15%**

Ganancia antes de impuestos

Gastos no deducibles

Ingresos Excentos

Porporcional Trabajadores ingresos exc,

Base calculo impuesto a las Ganancias

Tasa aplicable del impuesto a la renta

Gasto Impuesto a la ganancias

(mayor valor L.R.T.I)

Cálculo anticipo impuesto a la renta**Rebaja anticipo decreto Ejectuivo 210****Utilidad al cierre del ejercicio**

<u>2019</u>	<u>B.I.</u>
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
25%	0%
-	-
-	-
-	-
-	-

