

## MASTRAVELSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

MASTRAVELSA S.A. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en Urdesa central Víctor Emilio estrada 504 y segunda peatonal, su actividad principal por ser mayorista de turismo es todo lo relacionado con las actividades de turismo en General.

#### 2.- MONEDA FUNCIONAL

La Empresa registra sus actividades en la moneda del DÓLAR.

#### RESUMEN DE POLITICAS Y PRÁCTICAS CONFIABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen NIIF de manera directa MASTRAVELSA S.A. aplique las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir que están de manera comprensible para los usuarios externos como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

#### *CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN PARA POLITICAS CONTABLES.-*

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

#### 3.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía MASTRAVELSA S.A. El 07 de Octubre del 2011, declaramos que hemos aplicado 100% NIIF para PYMES.

#### 4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

##### POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO:

##### a. Efectivo Equivalente de Efectivo

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$35000 y cuyos sustentos para las reposiciones serán

Únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía, la política aplicar *es* que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 17h00 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodia del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financieros Corrientes:

Documentos y cuentas por cobrar dientes no relacionados

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, al final de cada periodo sobre que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar *se* revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor en resultados.

d. Pasivo Corriente cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito hasta 30 días de plazo en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activos fijos y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados.

e. Beneficios a los empleados- De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio, todo el personal a tiempo completo de la plantilla a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco Años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se Determina de acuerdo con los 12 meses anteriores al pago) el pago se efectúa en el quinto año como parte de la nómina de Diciembre. La compañía no financia esta obligación anticipada.

#### 5.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de diciembre del 2018:

|        |                          |
|--------|--------------------------|
|        | <b>2018</b><br>(Dólares) |
| Caja   | 42.612,71                |
| Total: | <u>42.612,71</u>         |

#### 6.-ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2018:

|                                 |                   |
|---------------------------------|-------------------|
|                                 | (Dólares)         |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 346,519.92        |
| Total:                          | <u>346,519.92</u> |

Corresponde a los valores por cobrar

#### 7.-PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de pasivos corrientes, al 31 de diciembre del 2018:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
|                                | (Dólares)       |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 7.208,83        |
| Total:                         | <u>7.208,83</u> |

#### INFORMACIÓN A REVELAR

Este dinero fue entregado por el Gerente General SR. GEOVANNY CARRERA BONILLA

#### 8.-CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito de la compañía es de \$800,00 Y el capital suscrito pagado a la fecha es de \$200,00 el cual está dividido como a continuación se detalla:

| NUMERO | IDENTIFICACION | APELLIDOS Y NOMBRES | NACIONALIDAD | C A P I T A L • | PORCENTAJE |
|--------|----------------|---------------------|--------------|-----------------|------------|
| 1      | 1310747751     | Albán Giler Karen   | Ecuatoriana  | 30, 00          | 3.75%      |

|   |                                        |             |        |        |
|---|----------------------------------------|-------------|--------|--------|
| 2 | 0913741294 Carrera Bonilla             | Ecuatoriana | 558,00 | 69.75% |
| 3 | 0911182863 Gordillo Carrillo Alexandra | Ecuatoriana | 30,00  | 3.75%  |
| 4 | 0917945503 Moreira Castro Katty        | Ecuatoriana | 152,00 | 19.00% |
| 5 | 0926594078 Moreno Porras Martha        | Ecuatoriana | 30,00  | 3.75%  |

|       |        |      |
|-------|--------|------|
| TOTAL | 800,00 | 100% |
|-------|--------|------|

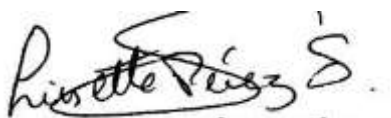
AL 31 De diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00

#### 9.-APROBACION DE LOSESTATOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de Administración y Autorizados para su publicación el 31/03/2019.



**GEOVANNY CARRERA BONILLA**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 C.I. #0913741294



**ING. LISSETTE PÉREZ SÁNCHEZ**  
 CONTADOR  
 C.I. #0924364698001