

MASFERTOOUR CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

MASFERTOOUR CIA.LTDA: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de Enero del 2012, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Quito con fecha 01 de marzo de 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la promoción y desarrollo por cuenta propia o a través de terceros de turismo interno y externo, así como todas las actividades relacionadas con la misma.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del fecha 01 de marzo de 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: en la ciudad de Quito, parroquia San Blas, calle Guayaquil N7-42 y Olmedo Of.102, a media cuadra de la plaza del teatro.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792361176001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros para PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

MASFERTOOUR CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- En el numeral 3, se describen algunas Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

MASFERTOOUR CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Optar por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.5. Periodo Contable

El periodo contable está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, para la presentación del Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo.

3. NOTAS FINANCIERAS

4.1 Efectivo y equivalentes

Se refiere a:

Detalle		2016	2015
Caja General	US \$	6724.60*	39.29
Bancos	US \$	357.00	394.06
		<u>7081.60</u>	<u>1573,56</u>

* Se refiere a Cheques postfechados, que se encuentran, en poder del custodio y que son valores en dinero monetario que a la fecha de este informe no han sido depositados en la cuenta bancaria, debido a que serán efectivizados el próximo año

4.2 Propiedad, planta y equipo

El movimiento es como sigue:

MASFERTOOUR CIA LTDA

(Nota 2)

Propiedad Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre de 2016

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipo de computo	Equipo de logística	Muebles y enseres	TOTAL
Saldo Inicial	3204.47	2.680,00	3.373,00	9257.47
TOTAL ACTIVOS	3204.47	2.680,00	3.373,00	9257.47
(-) Depreciación Acumulada	(2.562,74)	(1434,42)	(1540.54)	(5537.70)
TOTAL DEPRECIACIONES	(2.562,74)	(1434.42)	(1540.54)	(5537.70)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	641.73	1245.58	1832.46	3719.77

MASFERTOUR CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.3 Pasivos a Largo Plazo

Se refiere a:

Detalle	2016	2015
Cuentas por pagar Socios	US\$	
Astri Villalva Gonzalez	3.911,25	3.911,25
Maricela Villalva Gonzalez	358,33	358,33
Edith Villalva Gonzalez	358,33	358,33
	US\$	
	4.627,91	4.627,91

b) Corresponde a préstamos realizados por los socios de la compañía para cubrir los gastos Operativos, hasta que la compañía pueda generar independientemente sus ingresos, y pueda cubrir sus costos fijos.

4.4. Capital

Al 31 de diciembre de 2016 el capital suscrito y pagado representa la suma de US \$ 600.00 dividido en seiscientas participaciones de un dólar cada una, de conformidad con lo expuesto en escritura pública del 13 de enero del 2012, debidamente inscrita en el registro mercantil el 01 de marzo del 2012. En el mismo período los socios de la compañía deciden incrementar su patrimonio mediante el aporte de bienes muebles por un valor de USD \$ 8488.00 dólares.