

MAGSILSA TOUR C A

Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2017

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	Identificación de los estados financieros: La compañía MAGSILSA TOUR C A se constituyó mediante escritura pública otorgada el 25 de julio de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N° 1.023, bajo las leyes ecuatorianas y bajo resolución N° SC.DIC.M.12.0317, y con expediente asignado por la Superintendencia de compañías N° 148899.
Sección 3 Párrafo 3.24	Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad , el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.
Sección 3 Párrafo 3.3	Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	Políticas Contables: Inventarios: Los inventarios de suministros utilizados para brindar el servicio se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo .

<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a).</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$200,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes y servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>
	<p>Reserva Legal</p>

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de registrar las reseras serán hasta el 50% del capital social.

Referencia

Nota 4

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Año	2017	2016
Saldo en Bancos	\$ 196.64	\$ 130.31
Total	\$ 196.64	\$ 130.31

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de **tres meses o menos desde la fecha de adquisición**. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Referencia

Nota 5

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Sección 8
Párrafo 8.3

La compañía no cuenta con documentos y cuentas por cobras hasta el 31 de diciembre de 2017.

Referencia

Nota 6

**Activo por Impuestos Corrientes:
Composición**

	2017
IVA Pagado	\$ 4.18
Crédito tributario IVA acumulado	\$ 279.71
Crédito Tributario IR años anteriores	\$ 128.93
TOTAL	\$ 412.82

Nota 7

Propiedad, Planta y Equipo

	Instalaciones y adecuaciones	Muebles y Enseres	Equipos Computación
Costo al 01 enero de 2017	\$ 1908.49	\$ 2120.00	\$ 2849.82
Adiciones – Compras	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Ventas – Baja	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
31- diciembre - 2017	\$ 1908.49	\$ 2120.00	\$ 2849.82

La depreciación acumulada se encuentra detallada de la siguiente manera:

Costo al 01 enero del 2016	Instalaciones y adecuaciones	Muebles y Enseres	Equipos Computación
Depreciación acumulada 01-enero-2017	-\$ 954.25	-\$ 1060.00	-\$ 2442.58
Depreciación anual 2017	-\$ 190.85	-\$ 212.00	-\$ 407.24
Venta – Baja de Activos	-\$ 0.00	-\$ 0.00	-\$ 0.00
Importe en libros diciembre de 2017	-\$ 1145.10	-\$ 1272.00	-\$ 2849.82

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Las construcciones en curso se deben a las nuevas instalaciones de la empresa para que funcionen las oficinas.

Referencia	Nota 8																							
	<p data-bbox="220 409 440 441">Activo Intangible</p> <p data-bbox="220 472 987 504">El activo intangible presenta los siguientes saldos al 31/12/2017.</p> <table border="1" data-bbox="380 533 1252 1039"> <thead> <tr> <th data-bbox="380 533 987 600"></th> <th data-bbox="992 533 1252 600">Otros activos Intangibles</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="380 600 987 645">Costo al 01 enero de 2017</td> <td data-bbox="992 600 1252 645">\$ 2685.34</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 645 987 689">Adiciones – Compras</td> <td data-bbox="992 645 1252 689">\$ 00,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 689 987 734">Ventas –Baja</td> <td data-bbox="992 689 1252 734">\$ 00,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 734 987 779">31- diciembre - 2017</td> <td data-bbox="992 734 1252 779">\$ 2685.34</td> </tr> <tr> <th data-bbox="380 786 987 853">Costo al 01 enero de 2017</th> <th data-bbox="992 786 1252 853">Otros activos Intangibles</th> </tr> <tr> <td data-bbox="380 853 987 898">Amortización acumulada 01-enero-2016</td> <td data-bbox="992 853 1252 898">-\$ 537.07</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 898 987 943">Amortización anual 2017</td> <td data-bbox="992 898 1252 943">-\$ 537.07</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 943 987 987">Venta – Baja de Activos</td> <td data-bbox="992 943 1252 987">-\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="380 987 987 1032">Importe en libros 31 diciembre de 2016</td> <td data-bbox="992 987 1252 1032">-\$ 1074.14</td> </tr> </tbody> </table>					Otros activos Intangibles	Costo al 01 enero de 2017	\$ 2685.34	Adiciones – Compras	\$ 00,00	Ventas –Baja	\$ 00,00	31- diciembre - 2017	\$ 2685.34	Costo al 01 enero de 2017	Otros activos Intangibles	Amortización acumulada 01-enero-2016	-\$ 537.07	Amortización anual 2017	-\$ 537.07	Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	Importe en libros 31 diciembre de 2016	-\$ 1074.14
	Otros activos Intangibles																							
Costo al 01 enero de 2017	\$ 2685.34																							
Adiciones – Compras	\$ 00,00																							
Ventas –Baja	\$ 00,00																							
31- diciembre - 2017	\$ 2685.34																							
Costo al 01 enero de 2017	Otros activos Intangibles																							
Amortización acumulada 01-enero-2016	-\$ 537.07																							
Amortización anual 2017	-\$ 537.07																							
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00																							
Importe en libros 31 diciembre de 2016	-\$ 1074.14																							
Referencia	Nota 9																							
<p data-bbox="66 1249 199 1332">Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.</p>	<p data-bbox="220 1126 651 1158">Varios Acreedores Relacionados:</p> <table border="1" data-bbox="220 1189 1409 1361"> <thead> <tr> <th data-bbox="220 1189 656 1249"></th> <th data-bbox="660 1189 870 1249">2017</th> <th data-bbox="875 1189 1078 1249">2016</th> <th data-bbox="1083 1189 1409 1249">Variación</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="220 1249 656 1294">Cuentas por pagar Accionistas</td> <td data-bbox="660 1249 870 1294">\$ 10576.31</td> <td data-bbox="875 1249 1078 1294">\$ 14433.55</td> <td data-bbox="1083 1249 1409 1294">\$ 3857.24</td> </tr> <tr> <td data-bbox="220 1294 656 1361">Total Cuentas y Doc. Por pagar</td> <td data-bbox="660 1294 870 1361">\$ 10576.31</td> <td data-bbox="875 1294 1078 1361">\$ 14433.55</td> <td data-bbox="1083 1294 1409 1361">\$ 3857.24</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="220 1393 1344 1424">La cuenta por pagar corresponde a la deuda que mantiene a la Abg. Magaly Sánchez Román.</p>					2017	2016	Variación	Cuentas por pagar Accionistas	\$ 10576.31	\$ 14433.55	\$ 3857.24	Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 10576.31	\$ 14433.55	\$ 3857.24								
	2017	2016	Variación																					
Cuentas por pagar Accionistas	\$ 10576.31	\$ 14433.55	\$ 3857.24																					
Total Cuentas y Doc. Por pagar	\$ 10576.31	\$ 14433.55	\$ 3857.24																					
Referencia	Nota 10																							
	<p data-bbox="220 1552 621 1583">Otras Obligaciones Corrientes:</p> <table border="1" data-bbox="459 1615 1177 1733"> <thead> <tr> <th data-bbox="459 1615 907 1653">Con la Administración Tributaria</th> <th data-bbox="912 1615 1177 1653">2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="459 1653 907 1691">Otras retenciones aplicables al 2%</td> <td data-bbox="912 1653 1177 1691">\$ 1.50</td> </tr> <tr> <td data-bbox="459 1691 907 1733">TOTAL</td> <td data-bbox="912 1691 1177 1733">\$ 1.50</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="220 1765 1365 1830">El IVA cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e IVA por pagar serán cancelados en el siguiente periodo.</p>				Con la Administración Tributaria	2017	Otras retenciones aplicables al 2%	\$ 1.50	TOTAL	\$ 1.50														
Con la Administración Tributaria	2017																							
Otras retenciones aplicables al 2%	\$ 1.50																							
TOTAL	\$ 1.50																							
	Nota 11																							

Obligaciones Con el IESS

En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:

	2017
Aporte Personal por pagar	\$ 18.90
Aporte Patronal por Pagar	\$ 22.30
IECE-SETEC	\$ 2.00
TOTAL	\$ 43.20

Nota 12**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2017
Décima tercera Remuneración	\$ 16.67
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 321.67
Utilidades por Pagar	\$ 310.60
TOTAL	\$ 648.94

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2017, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Nota 13**Capital Social :**

	2017	2016
Capital Suscrito y pagado al inicio del periodo	\$ 900.00	\$ 900.00
TOTAL	\$ 900.00	\$ 900.00

El 100 % del capital social está formado de la siguiente manera:

Sección 6

- Abg. Mariana Magaly Sánchez Román con un capital de seiscientos dólares de los Estados Unidos de América.
- Silvia del Carmen Sánchez Román con un capital de cien dólares de los Estados Unidos de América
- Amparito del Rosario Aguilar Ojeda con un capital de ciento cincuenta dólares de los Estados Unidos de América
- Mayra Victoria Vinuesa Niebla con un capital de ciento cincuenta dólares de los Estados Unidos de América

Nota 14

Resultados Acumulados

Resultados Acumulados	2017
Aporte para futuras capitalizaciones	\$ 6322,00
Ganancias Acumuladas	\$ 5,20
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-\$ 16.425,15
TOTAL	-\$ 10.097,95

Sección 8
Párrafo 8.3

Nota 15

Resultados Ejercicio:

Resultados Ejercicio	2017
Resultados Ejercicio	\$ 1.760,05
TOTAL	\$ 1.760,05

El resultado del ejercicio es generado por el giro normal del negocio durante el periodo 2017.

Referencia

Nota 16

Ingresos por actividades ordinarias:

	2017
Venta operacionales	\$ 20,060.70
TOTAL	\$ 20,060.70

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

Referencia

Nota 17

Sección 8
Párrafo 8.3

Costo de Venta del Servicio

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la prestación de Servicio emisión

COSTOS	VALOR
Costo de servicio de intermediación por venta de paquetes turísticos	\$ 6,013.97
TOTAL	\$ 6,013.97

Referencia

Nota 18

Gastos de Ventas:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos Ventas que se efectúan para prestación de Servicios de intermediación en venta de paquetes turísticos.

GASTOS	VALOR
Honorarios Profesionales	\$ 761.11
Suministros y Materiales	\$ 350.00
Servicio de internet corporativo	\$ 375.00
Depreciación de Activos Fijos	\$ 810.09
Gastos varios (de gestión entre otros)	\$ 4495.40
TOTAL	\$ 6,791.60

Gastos de Administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos Administrativos que se efectúan para prestación del Servicio.

Sección 8
Párrafo 8.3

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 2400.00
Aportes a la Seguridad Social	\$ 491.60
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 894.77
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 421.39
Amortizaciones	\$ 537.07
Alimentación de personal	\$ 750.25
TOTAL	\$ 5495.08

Referencia

Nota 19

	<p>Cambios en las Políticas Contables:</p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no se realizaron cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.</p>
Referencia	Nota 20
	<p>Hechos Posteriores:</p> <p>Después del 31 de diciembre de 2016, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 21
	<p>Pasivos Contingentes:</p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 22
	<p>Aprobación de Estados Financieros:</p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha del 28 de marzo del 2017.</p>



Abg. Magaly Sánchez Román
GERENTE GENERAL



Ing. Tania Riofrio Jiménez
CONTADOR