

**MAGSILSA TOUR C A**  
 Notas Explicativas a los Estados Financieros  
 Para el año que termina 2018

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p><b>Identificación de los estados financieros:</b></p> <p>La compañía <b>MAGSILSA TOUR C A</b> 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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) <b>El domicilio y la forma legal de la entidad</b>, 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).</p> <p>(b) Una descripción de la <b>naturaleza de las operaciones</b> de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p><b>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</b></p> <p>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.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. <b>Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</b></p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p><b>Políticas Contables:</b></p> <p><b>Inventarios:</b>                      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.</p>
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	<p><b>Cuentas y Documentos por cobrar:</b></p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>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.</p> <p>Los instrumentos de deuda (b) se medirán al <b>costo amortizado</b> utilizando el <b>método del interés efectivo</b>.</p>

<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a).</p>	<p><b>Propiedad, Planta y Equipo:</b> 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><b>Depreciación Acumulada:</b> 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><b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b> 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 <b>valor razonable</b> 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><b>Activos Intangibles</b> 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><b>Deterioro de los Activos Intangibles</b> 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><b>Impuesto a las Ganancias:</b> 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><b>Reserva Legal</b></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.									
<b>Referencia</b>	<b>Nota 4</b>									
Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2	<p><b>Equivalentes al efectivo</b> La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Año</th> <th>2018</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Saldo en caja</td> <td>\$ 204.02</td> <td>\$ 130.31</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>\$ 204.02</b></td> <td><b>\$ 130.31</b></td> </tr> </tbody> </table>	Año	2018	2017	Saldo en caja	\$ 204.02	\$ 130.31	<b>Total</b>	<b>\$ 204.02</b>	<b>\$ 130.31</b>
Año	2018	2017								
Saldo en caja	\$ 204.02	\$ 130.31								
<b>Total</b>	<b>\$ 204.02</b>	<b>\$ 130.31</b>								
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 <b>tres meses o menos desde la fecha de adquisición</b> . 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.									
<b>Referencia</b>	<b>Nota 5</b>									
Sección 8 Párrafo 8.3	<p><b>Cuentas y Documentos por Cobrar:</b> La compañía no cuenta con documentos y cuentas por cobras hasta el 31 de diciembre de 2018.</p>									
<b>Referencia</b>	<b>Nota 6</b>									

**Activo por Impuestos Corrientes:  
Composición**

	<b>2018</b>
IVA Pagado	\$ 415.04
Crédito tributario IVA acumulado	\$ 42.78
Crédito tributario Retenciones	\$ 43.67
Crédito Tributario IR años anteriores	\$ 165.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 666.69</b>

**Nota 7**

**Propiedad, Planta y Equipo**

	Instalaciones y adecuaciones	Muebles y Enseres	Equipos Computación
Costo al 01 enero de 2018	\$ 1908.49	\$ 2120.00	\$ 2849.82
Adiciones – Compras	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Ventas –Baja	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>31- diciembre - 2018</b>	<b>\$ 1908.49</b>	<b>\$ 2120.00</b>	<b>\$ 2849.82</b>

La depreciación acumulada se encuentra detallada de la siguiente manera:

Costo al 01 enero del 2017	Instalaciones y adecuaciones	Muebles y Enseres	Equipos Computación
Depreciación acumulada 01-enero-2018	-\$ 954.25	-\$ 1060.00	-\$ 2442.58
Depreciación anual 2018	-\$ 190.85	-\$ 212.00	-\$ 407.24
Venta – Baja de Activos	-\$ 0.00	-\$ 0.00	-\$ 0.00
<b>Importe en libros diciembre de 2018</b>	<b>-\$ 1145.10</b>	<b>-\$ 1272.00</b>	<b>-\$ 2849.82</b>

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															
	<b>Activo Intangible</b>															
	El activo intangible presenta los siguientes saldos al 31/12/2018.															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Otros activos Intangibles</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Costo al 01 enero de 2018</td> <td>\$ 2685.34</td> </tr> <tr> <td>Adiciones – Compras</td> <td>\$ 00,00</td> </tr> <tr> <td>Ventas –Baja</td> <td>\$ 00,00</td> </tr> <tr> <td>31- diciembre - 2018</td> <td>\$ 2685.34</td> </tr> </tbody> </table>				Otros activos Intangibles	Costo al 01 enero de 2018	\$ 2685.34	Adiciones – Compras	\$ 00,00	Ventas –Baja	\$ 00,00	31- diciembre - 2018	\$ 2685.34		
	Otros activos Intangibles															
Costo al 01 enero de 2018	\$ 2685.34															
Adiciones – Compras	\$ 00,00															
Ventas –Baja	\$ 00,00															
31- diciembre - 2018	\$ 2685.34															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Otros activos Intangibles</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Costo al 01 enero de 2018</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Amortización acumulada 01-enero-2017</td> <td>-\$ 537.07</td> </tr> <tr> <td>Amortización anual 2018</td> <td>-\$ 537.07</td> </tr> <tr> <td>Venta – Baja de Activos</td> <td>-\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Importe en libros 31 diciembre de 2017</td> <td>-\$ 1074.14</td> </tr> </tbody> </table>				Otros activos Intangibles	Costo al 01 enero de 2018		Amortización acumulada 01-enero-2017	-\$ 537.07	Amortización anual 2018	-\$ 537.07	Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00	Importe en libros 31 diciembre de 2017	-\$ 1074.14
	Otros activos Intangibles															
Costo al 01 enero de 2018																
Amortización acumulada 01-enero-2017	-\$ 537.07															
Amortización anual 2018	-\$ 537.07															
Venta – Baja de Activos	-\$ 0,00															
Importe en libros 31 diciembre de 2017	-\$ 1074.14															
Referencia	Nota 9															
	<b>Varios Acreedores Relacionados:</b>															
		2018	2017	Variación												
Sección 11 Párrafo 11.50 Literal d.	Cuentas por pagar Accionistas	\$ 13999.57	\$ 10576.31	\$ 3423.26												
	<b>Total Cuentas y Doc. Por pagar</b>	<b>\$ 13999.57</b>	<b>\$ 10576.31</b>	<b>\$ 3423.26</b>												
	La cuenta por pagar corresponde a la deuda que mantiene a la Abg. Magaly Sánchez Román.															
Referencia	Nota 10															
	<b>Otras Obligaciones Corrientes:</b>															
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Con la Administración Tributaria</th> <th>2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Otras retenciones aplicables al 2%</td> <td>\$ 49.70</td> </tr> <tr> <td>Iva pagado</td> <td>\$ 344.01</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td><b>\$ 393.71</b></td> </tr> </tbody> </table>			Con la Administración Tributaria	2018	Otras retenciones aplicables al 2%	\$ 49.70	Iva pagado	\$ 344.01	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 393.71</b>				
Con la Administración Tributaria	2018															
Otras retenciones aplicables al 2%	\$ 49.70															
Iva pagado	\$ 344.01															
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 393.71</b>															
	El IVA cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e IVA por pagar serán cancelados en el siguiente periodo.															

**Nota 11**

**Obligaciones Con el IESS**

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

	<b>2018</b>
Aporte Personal por pagar	\$ 19.04
Aporte Patronal por Pagar	\$ 22.47
Aporte por tiempo parcial	\$ 8.89
IECE-SETEC	\$ 2.02
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 52.42</b>

**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:

	<b>2018</b>
Décima tercera Remuneración	\$ 0.00
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 0.00
Utilidades por Pagar	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0.00</b>

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2018, 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 :**

Sección 6

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Suscrito y pagado al inicio del periodo	\$ 900.00	\$ 900.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 900.00</b>	<b>\$ 900.00</b>

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

- 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	2018
Aporte para futuras capitalizaciones	\$ 6322,00
Ganancias Acumuladas	\$ 1765,25
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-\$ 16.425,15
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 10.097,95</b>

Sección 8  
Párrafo 8.3

**Nota 15**

**Resultados Ejercicio:**

Resultados Ejercicio	2018
Resultados Ejercicio	\$ - 2314,50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ - 2314,50</b>

El resultado del ejercicio es generado por el giro normal del negocio durante el periodo 2018.

Referencia

**Nota 16**

**Ingresos por actividades ordinarias:**

	2018
Venta operacionales	\$ 8,129.82
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,129.82</b>

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	\$ 6,555.14
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6,555.14</b>

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
Encomienda y envíos	\$ 32.66
Suministros y Materiales	\$ 272.22
Servicio de internet corporativo	\$ 375.00
Depreciación de Activos Fijos	\$ 810.09
Gastos varios (de gestión entre otros)	\$ 170.71
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 850.59</b>

**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	\$ 2418.00
Aportes a la Seguridad Social	\$ 495.29
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 0.00
Impuestos Contribuciones y otros	\$ 17.13
Amortizaciones	\$ 0.00
Alimentación de personal	\$ 108.17
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3038.59</b>

Referencia	Nota 19
	<p><b>Cambios en las Políticas Contables:</b></p> <p>A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2017, 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><b>Hechos Posteriores:</b></p> <p>Después del 31 de diciembre de 2017, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.</p>
Referencia	Nota 21
	<p><b>Pasivos Contingentes:</b></p> <p>No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.</p>
Referencia	Nota 22
	<p><b>Aprobación de Estados Financieros:</b></p> <p>Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta con fecha del 29 de marzo del 2019.</p>

  
 Abg. Magaly Sanchez Roman  
 GERENTE

  
 Ing. Tania Riofrio Jimenez  
 CONTADOR

