



SERVICIOS TURISTICOS MESSONDEBARRABAS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

INFORMACION GENERAL

1.- "COMPAÑÍA DE SERVICIOS TURISTICOS MESSONDEBARRABAS CIA. LTDA Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Junio del 2016, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La Empresa se dedicara a servicios de Alojamiento en Hotel y Alimentacion.

PLAZO DE DURACION: Tendrá una duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de Octubre del 2016.

DOMICILIO PRINCIPAL La Empresa se encuentra ubicada en Via al Auca Km 39 y Av. Principal Dayuma

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Fco. De Orellana con RUC **2290331989001**

CAPITAL: La empresa inicia sus actividades con un capital de \$ 400 por 1 dólar cada acción. El 22 de Enero del 2017 se realizando un incremento de \$ 60.000,00 al capital quedando un total de \$ 60.400,00 por un dólar cada acción.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

3.- 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 PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros. 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 o 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.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- **EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES.-** En el efectivo y Equivalentes al Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, al cierre del presente Periodo 2018 no existe sobregiro bancario en ninguna de las Cuentas de la Compañía.

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
Efectivo y equivalentes	16,580.45	61,710.52

Su variación incremento en el presente periodo 2018.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** Las Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinantes que no coticen en un mercado como activo. Después del reconocimiento inicial al valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir el valor al de probable realización calculado el 1% sobre la cartera corriente de cada año. La Compañía no Refleja el valor pendiente de Cobro a clientes no relacionados que en exceso, las compañías han realizado sus pagos en el tiempo pactado, generando un mínimo riesgo de no cobro por tal motivo este año no se ha realizado esta provisión.

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
Cuentas por cobrar	116,926.59	378,971.19
(Provisión para incobrables)		
Documentos por cobrar		
	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	154,830.05	273,384.20

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Medición en el momento de reconocimiento
- La partida de propiedad planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo

previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento de la ubicación del activo. Adicionalmente se considerará como costo de las partidas de propiedades planta y equipo los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

• **Medición posterior al reconocimiento modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial los muebles y enseres, equipos y maquinarias son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor en caso de existir los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan al resultado en el periodo en que se producen.

-Medición de depreciación y vida útil de Propiedad Planta y Equipo

Se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades planta y equipo y de la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación.

ACTIVOS DEPRECIABLEA		AÑOS DE VIDA UTIL	
Equipo de Oficina		10 años	
Maquinaria y Equipo		10 años	
Muebles y Enseres		10 años	
Vehículos		5 años	
Equipo de Computación		3 años	
		2017	2018
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	44890	69,234.88
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	4632.3	55,037.24
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	787.5	21,389.44
1.02.01.11	REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0	22,045.22
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E		-25,234.88
1.02.01.12.01	(-) Deprec.Acum. de Muebles y Enseres		-7,407.25
1.02.01.12.02	(-) Deprec.Acum.de Maquinaria y Equipo		-4,851.87
1.02.01.12.03	(-) Deprec.Acum.de Equipo de Computacion		-11,102.36
1.02.01.12.04	(-) Deprec.Acum.de Herramientas y Repuestos		-1,873.40

En el periodo 2018 se realiza un ajuste de Inventarios por adquisiciones realizadas en el año 2017 no considerados en ese periodo.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. - Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando

el método de la tasa de interés efectiva El gasto por intereses se reconoce como costo financiero y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva exceptuando para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento inicial del interés resultare inmaterial, Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
Cuentas por pagar comerciales	80,845.10	254,198.41
Gastos acumulados y otras cuentas por p	5,615.35	7,695.20

Beneficios a empleados

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

	AL 31-12-17	AL 31-12-18
15% Participación trabajadores	3,774.26	34,267.55

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de servicios son reconocidos mediante la aplicación de las siguientes etapas:

- Identificación de Contratos con las Empresas
- Identificación de las obligaciones de desempeño del Contrato
- Determinación de costos de los Servicios contratados
- Reconocimiento del ingreso de actividades ordinarias en la medida que se satisface una obligación de desempeño.

INGRESOS ORDINARIOS:

VENTAS	1,233,249.67
--------	--------------

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico y 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.

		2018
5.1.01	COSTOS DE VENTA	688,953.95
5.2.01	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	315,845.39

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos tampoco los ingresos y gastos salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados

- **PATRIMONIO.**- La Compañía para el periodo 2018 cierra con un capital de \$ 60.400 acciones correspondientes al valor de un dólar por Acción sin obtener variación alguna.

4.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tienen conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General, y posteriormente por la Junta General de Socios. (Incluidos, Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y el Contador.

Atentamente,



MARIA EUGENIA ZAPATA
CONTADOR
LIC. 012262