



SERVICIOS TURISTICOS MESSONDEBARRABAS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 realizo 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.

Efectivo y Equivalente	Al 31-12-2018	Al 31-12-2019
	61710.52	60256.74

Su variación 0.02% menos con relación al periodo anterior.

- **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. 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.

31/12/2018 01/01/2019

- **Cuentas por cobrar** 616.711 187.722,65
Se realiza un ajuste el 03 enero del 2019 por corrección de error al valor de Cuentas por Cobrar del periodo 2018, por existir una duplicación del valor del saldo Inicial al 01 Diciembre/2018 fecha en que se alimenta la información al nuevo Sistema Contable.

- **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	
Edificios	20 años	
	31/12/2018	01/01/2019
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS		293.355,24
MUEBLES Y ENSERES	69234,88	99.536,34
MAQUINARIA Y EQUIPO	55037,24	61.337,55
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	21389,44	26.884,59
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	22045,22	22.045,22
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25234,88	-62.068,02
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-12.549,71

Se realiza el ajuste por Activación del Edificio valor que se encontraba contabilizado en Pagos Anticipados a proveedores en el Periodo Fiscal 2018.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. -

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos fincaros no derivados con pagos fijos que no cotizan en mercado activo. No se reconoce el gasto ya que no existen pagos de intereses a Proveedores 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

	AL31/12/2018	AL01/01/2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		
2.01.03.01 LOCALES	301553,41	183.569,52
2.02.09 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8556,2	65.816,28
2.02.09 PASIVO DIFERIDO	271123,32	185045,79

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 31-12-2018	Al 31-12-2019
2.01.07.05 15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR P	34267.55	16,478.75

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 al mes siguiente en que se satisface una obligación de desempeño.

	Al 31-12-2019
4 RENTAS	1,104,346.04

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.

	AL 31 12 2019
COSTOS Y GASTOS	
5.01.01 COSTO DE VENTA	539.624,29
5.02.01 GASTOS DE ADMINISTRACION	284.486,90
5.03.01 GASTOS DE A VENTA	168638,11
5.04.01 GASTOS FINANCIEROS	1738,4

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 2019 esta compuesto de la siguiente manera:

3	Patrimonio	
3.01	CAPITAL	60.400,00
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPI	123.342,78
3.04.01.01	Reserva Legal	4.668,98
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	15.443,23
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	70.621,27

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