MARICH & MURILLO TOUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

MARICH & MURILLO TOUR S.A.- *Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Cuadragésimo del Cantón Guayaquil Abg. Godofredo Virgilio Tandazo Falquez, el 11 de Octubre del dos mil seis e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 23 de Octubre del mismo año, siendo su domicilio principal la Ciudad de El Guabo.*

OBJETO SOCIAL: *El objeto social de la compañía es el siguiente: Reserva y venta de pasajes terrestres, marítimos y aérecs, nacionales e internacionales, reserva y venta de entradas a espectáculos artísticos, sociales, culturales, deportivos; representaciones, comisiones, consignaciones y todo lo vinculado con viajes, excursiones y turismo; individuales o colectivos, de recreación, negocios o turismo; la intermediación en la reserva o locación de servicios en cualquier medio de transporte nacional o internacional, y la intermediación on contratación de servicios hoteleros en el país; el alquiler, mediante el sisterna de rent-car, de automotores, nuevos o usados, propios o de terceros, para fines turísticos; alquiler que podrá ofrecerse por día o por kilometraje la organización de viajes de carácter individual o colectivo, excursiones cruceros o similares; la recepción y asistencia de turistas durante sus viajes y su permanencia e el país, la prestación a los mismos de los servicios de guías turísticos y el despacho de sus equipajes. Y otras actividades como lo estipula el Artículo Segundo de los Estatutos de Constitución de la Compañía.*

PLAZO DE DURACION: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura on el Registro Mercantil del 23 de Octubre del 2006.*
DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Cantón el Guabo, Provincia de El Oro.*
DOMICILIO FISCAL: *Vía el Guabo, Kilometro cuatro y medio; Sitio el Vergel; Edificio Complejo Turístico Mirador El Vergel. RUC. 0992490632001.*

CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑIA:
Con escritura del 31 de Agosto del 2006 de la Notaria Cuadragésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Octubre del 2006 en No. 20.892 y anotada en el repertorio bajo el No. 48.896, según Resolución No.06.G.IJ.0007068, con un capital de ochocientos ($800.00) dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de un dólar ($1) de los Estados Unidos de América cada una ordinarias y nominativas.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento
Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

Estado de Cumplimiento
Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.- *Resumen de la cuenta:*

		2015	2014
CAJA Y BANCOS			
Caja y Bancos	(1)	575.91	1000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		575.91	1000.00

(1) Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo en la cuenta descendió a 575.91 que representan valores de libre disponibilidad recaudado de los clientes.

B. ACTIVOS FINANCIEROS.- *Resumen de Cuentas:*

		2015	2014
Clientes	(1)	1911.83	111.83
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	837.24	1583.64
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		2749.07	1695.47

(1) Al 31 de Diciembre se puede comprobar que el valor de la cartera ha aumentado, ya que en este periodo se ha realizado ventas a crédito, y que no han sido canceladas a la fecha del cierre del periodo contable.

(2) Al 31 de Diciembre este rubro ha disminuido por cuanto durante el periodo hemos recuperado un 40% del dinero que está pendiente de cobro.

C. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Resumen de cuentas:

		2015	2014
Anticipo Impuesto Renta	(1)	334.52	255.90
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		334.52	255.90

(1) Corresponde a valores calculados de acuerdo a leyes fiscales en el Ecuador a la fecha estos generan crédito Tributario a Favor del contribuyente.

D. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- Un Resumen es como sigue:

		2015	2014
Muebles y Enseres	(1)	4000.00	4000.00
Vehículos	(2)	15000.00	15000.00
Equipos de Computación y software	(3)	1000.00	1000.00
Equipos de Seguridad	(4)	8500.00	8500.00
Depreciación Acumulada	(5)	(4990.85)	(4990.85)
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**23.509.15**	**23509.15**

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:
Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de $ 0,00

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0,00	4.000.00
Vehiculos	0.00	0.00	0,00	15.00 0.00
Equipos de Computación y software	0.00	-	0,00	1.000.00
Equipos de Comunicación	0.00	-	-	0.00
Equipos de Seguridad	0.00	-	-	8.500.00
Maquinarias	0.00	-	0,00	0.00
Terrenos	0,00	-	-	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(0.00)	0.00	(0.00)	(4.990.85)
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**0.00**	**0.00**	**(0.00)**	**23.509.15**

E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Resumen de cuenta:

		2015	2014
Proveedores	(1)	710.91	363.57
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		710.91	363.57

(1) Al final del periodo económico el saldo por pagar a proveedores ha tenido un crecimiento por las adquisiciones realizadas para generar la actividad económica.

F. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- *Resumen de cuentas;*

		2015	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	(1)	225.66	219.58
Participación a Trabajadores	(2)	180.25	381.40
IESS por Pagar	(3)	152.92	147.02
Beneficios Empleados	(4)	2219.40	3716.78
Otras Obligaciones corrientes	(5)	1587.37	0.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		4365.60	4464.78

(1) Al final del periodo se realiza el cálculo del Impuesto a la Renta por Pagar que para este año y de ahora en adelante será del 22%.
(2) El valor de Participación a trabajadores será de 180.25, calculado de la utilidad neta establecida en el Balance de Resultados Integrales.
(3) Pendiente cancelar las planillas de aportes del mes de diciembre del 2015.
(4) Los valores provisionales de los beneficios a los empleados a cancelarse en el siguiente año.
(5) Corresponden al sueldo del personal a pagarse a inicios del año siguientes y los impuestos fiscales de diciembre del 2015 a pagarse en enero 2016.

G. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.- *Resumen de cuenta;*

		2015	2014
Cuentas por pagar Accionistas	(1)	3488.14	3488.14
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		11399.50	3486.14

(1) Se mantiene la deuda por pagar Accionistas ya que no se ha abonado a la deuda, que será considera en el año siguiente para su tratamiento.

H. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de $ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de $ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

Se determinó el 10% a la Reserva Legal de la empresa que se calculó de la utilidad neta del periodo económico año 2015, es de $ 79.58.

I. GANANCIAS ACUMULADAS

		2015	2014
Utilidades de Ejercicios Anteriores	(1)	7991.27	6305.49
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		7991.27	6305.49

(1) Se puede ver un crecimiento de las utilidades que se arrastran de los ejercicios anteriores y se van acumulando.

I. RESULTADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

		2015	2014
Resultados por Implementación de NIIF Primera Vez	(1)	9096.86	9096.86
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		9096.86	9096.86

(1) Se mantiene la rentabilidad por adopción NIIF primera vez al final del año 2015.

J. GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2015	2014
Utilidad del Ejercicio	(1)	716.20	2542.66
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		716.20	2542.66

(1) La utilidad para este periodo fue de 1201.69 menos las deducciones del 15% participación a trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal la utilidad neta es de 716.20 disponible para la distribución de dividendos para los accionistas, resultado de los movimientos económicos del año, que tuvieron su descenso.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

		2015	2014
ingresos	(1)	18048.20	34127.87
TOTAL INGRESOS NETOS		**18048.20**	**34127.87**

(1) Ingresos generados en el año por actividad económica de la empresa, que han descendido en un 40% al año 2014, por las múltiples avenencias que ha pasado la empresa.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

		2015	2014
Costos y Gastos de Ventas y Administración	(1)	16842.24	31585.21
TOTAL GASTOS DEL PERIODO		**16842.24**	**31585.21**

(1) Los costos y gastos generales en el año 2015 están en función de los ingresos que se han generado en las actividades comerciales.

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

		2015	2014
15% Participación Empleados y Trabajadores	*(1)*	*180.25*	*381.40*
22% Impuesto a la Renta	*(2)*	*225.66*	*475.48*
TOTAL PART. TRAB. E IMPTO. RENTA		***405.91***	***856.88***

(1) Se determina los valores a cancelar del año 2015 destinados a participación de trabajadores e impuesto por Compañías, en función también de ingresos y gastos de la empresa que se han generado en el año 2015 y determinar el valor del impuesto a Pagar Administración Tributaria.

(2) El valor que resulta del Impuesto Renta por Pagar es 225.66 al cual hay que deducir el Anticipo Pagado del año 2015 que es igual a 334.52. Como el anticipo es mayor al valor de impuesto a Pagar el resultado final seria 0.

IMPUESTO A PAGAR	***USD $0.00***

Ing. Dujana Marich Murillo
GERENTE GENERAL

Ing. CPA. Elva Johanna Belduma Belduma
CONTADOR REG. 36153
RUC: 0705191237001