

MARICH & MURILLO TOUR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 aéreos, 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 en contratación de servicios hoteleros en el país; el alquiler, mediante el sistema 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 en 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 en 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 2016 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 2016, 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 a 31 de Diciembre del 2015 y 2016, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2016. 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 2016, 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:

		2016	2015
CAJA Y BANCOS			
	Caja y Bancos	(1) 289.87	575.91
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		289.87	575.91

(1) Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo en la cuenta descendió a 289.87 que representan valores de libre disponibilidad recaudado de los clientes.

B. ACTIVOS FINANCIEROS.- Resumen de Cuentas:

		2016	2015
	Clientes	(1) 305.00	1911.83
	Otras Cuentas por Cobrar	(2) 0.00	837.24
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		305.00	2749.07

(1) Al 31 de Diciembre se puede comprobar que el valor de la cartera ha disminuido, ya que en este periodo la mayoría de los clientes han cancelado sus valores pendientes y monto al final del periodo es mínimo por cobrar.

(2) Al 31 de Diciembre este rubro ha sido recuperado en su totalidad del monto que quedo pendiente el año pasado.

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

	2016	2015
Anticipo Impuesto Renta (1)	239.94	334.52
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	239.94	334.52

(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:

	2016	2015
Muebles y Enseres (1)	4000.00	4000.00
Vehículos (2)	1500 0.00	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 período 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
Vehículos	0.00	0.00	0.00	15.000.00
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:

	2016	2015
Proveedores (1)	789.87	710.91
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	789.87	710.91

(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;

		2016	2015
Impuesto a la Renta por Pagar	(1)	265.21	225.66
Participación a Trabajadores	(2)	207.31	180.25
IESS por Pagar	(3)	0.00	152.92
Beneficios Empleados	(4)	0.00	2219.40
Dividendos por Pagar	(5)	8620.40	0.00
Otras Obligaciones corrientes	(6)	87.07	1587.37
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		9179.99	4365.60

- (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 207.31, calculado de la utilidad neta establecida en el Balance de Resultados Integrales.
- (3) A la fecha no se refleja ningún valor por cancelar al IESS.
- (4) Los valores provisionales de los beneficios o los empleados se encuentran cancelados.
- (5) En el mes de diciembre se procedió hacer la respectiva distribución de dividendos para los accionistas de acuerdo al número de acciones que mantienen en la empresa y se mantienen pendientes de pago.
- (6) Corresponden a los impuestos fiscales de diciembre del 2016 a pagarse en enero 2016.

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

		2016	2015
Cuentas por pagar Accionistas	(1)	3488.14	3488.14
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		3488.14	3488.14

- (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.

I. GANANCIAS ACUMULADAS

		2016	2015
Utilidades de Ejercicios Anteriores	(1)	0.00	7991.27
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		0.00	7991.27

- (1) Se realizó la respectiva distribución de dividendos de las utilidades acumuladas hasta el año 2015, por lo que estos rubros quedaron en cero al término de este ciclo contable.

I. RESULTADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

		2016	2015
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 2016.

J. GANANCIA NETA DEL PERIODO

		2016	2015
Utilidad del Ejercicio	(1)	909.52	716.20
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS		909.52	716.20

(1) La utilidad para este periodo fue de 1382.04 menos las deducciones del 15% participación a trabajadores e impuesto a la renta la utilidad neta del ejercicio es de 909.52, disponible para la distribución de dividendos para los accionistas, resultado de los movimientos económicos del año, que tuvieron un crecimiento.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

		2016	2015
Ingresos	(1)	5843.15	18048.20
TOTAL INGRESOS NETOS		5843.15	18048.20

(1) Ingresos generados en el año por actividad económica de la empresa, que han descendido en un 32.38% al año 2015, por las múltiples avenencias que ha pasado la empresa.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

		2016	2015
Costos y Gastos de Ventas y Administración	(1)	4461.11	16842.24
TOTAL GASTOS DEL PERIODO		4461.11	16842.24

(1) Los costos y gastos generales en el año 2016 están en función de los ingresos que se han generado en las actividades comerciales.

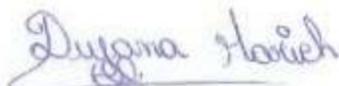
NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	2016	2015
15% Participación Empleados y Trabajadores (1)	207.31	180.25
22% Impuesto a la Renta (2)	265.21	225.66
TOTAL PART. TRAB. E IMPTO. RENTA	472.52	405.91

- (1) Se determina los valores a cancelar del año 2016 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 2016 y determinar el valor del impuesto a Pagar Administración Tributaria.
- (2) El valor que resulta del impuesto Renta por Pagar es 265.21 al cual hay que deducir el Anticipo Pagado en el año 2016 que es igual a 239.94. Una vez deducido el Anticipo del impuesto a la Renta el resultado final sería 25.27.

IMPUESTO A PAGAR

USD \$25.27



Ing. Dujana Marich Murillo
GERENTE GENERAL



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