

**MARICH & MURILLO TOUR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**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. Codofredo Virgilio Tandazo Galquez, 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 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 o 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 ochocientos 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 2017 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 2017, 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 2016 y 2017, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2017. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales 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 2017, 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:

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>CAJA Y BANCOS</b>			
	Caja y Bancos (1)	25.19	289.87
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>25.19</b>	<b>289.87</b>

(1) Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo en la cuenta descendió a 25.19 que representan valores de libre disponibilidad recaudado de los clientes.

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

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
	Clientes (1)	85.00	305.00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>85.00</b>	<b>305.00</b>

(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.

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

	2017	2016
Anticipo Impuesto Renta (1)	132.60	239.94
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>132.60</b>	<b>239.94</b>

(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:

	2017	2016
Muebles y Enseros (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)
<b>TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>23.509.15</b>	<b>23509.15</b>

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 Enseros	0.00	0.00	0.00	4.000.00
Vehículos	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
Terronos	0.00	-	-	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(0.00)	0.00	(0.00)	(4.990.85)
<b>TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>(0.00)</b>	<b>23.509.15</b>

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

	2017	2016
Proveedores (1)	757.44	789.87
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>757.44</b>	<b>789.87</b>

(1) Al final del ejercicio económico 2017 el saldo por pagar a proveedores generado por adquisiciones realizadas para la actividad de la empresa ha disminuido.

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

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	(1)	0.00	265.21
Participación a Trabajadores	(2)	0.00	207.31
Dividendos por Pagar	(3)	9529.92	8620.40
Otras Obligaciones corrientes	(4)	0.00	87.07
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>9529.92</b>	<b>9179.99</b>

- (1) Al final del periodo se omite el cálculo del Impuesto a la Renta por Pagar por cuanto la empresa no generó utilidad económica en este año.
- (2) El valor de Participación a trabajadores también es omitida en este periodo en vista que la empresa no generó actividades comerciales.
- (3) 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.
- (4) En este periodo su valor descendió a cero por cuanto estos fueron cancelados a inicios de año y no quedó ningún valor pendiente para el 2018.

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

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas por pagar Accionistas	(1)	3488.14	3488.14
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>		<b>3488.14</b>	<b>3488.14</b>

- (1) Se mantiene la cuenta por pagar Accionistas ya que no se ha abonado a la deuda, que será considerada 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**

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidades de Ejercicios Anteriores	(1)	0.00	0.00
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

- (1) La utilidad neta generada en el año 2016 destinada para los Accionistas de la compañía, fue calculada y distribuida como se concluyó mediante Junta, por lo que este valor a la fecha es de cero.

**I. RESULTADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

		2017	2016
Resultados por Implementación de NIIF Primera Vez	(1)	9096.86	9096.86
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>		<b>9096.86</b>	<b>9096.86</b>

(1) Se mantiene la rentabilidad por adopción NIIF primera vez al final del año 2017.

#### **J. GANANCIA NETA DEL PERIODO**

		2017	2016
Utilidad del Ejercicio	(1)	0.00	909.52
<b>TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS</b>		<b>0.00</b>	<b>909.52</b>

(1) La utilidad para este periodo es de cero, por cuanto la empresa no ha generado actividades económicas en todo el año.

#### **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

##### **NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

		2017	2016
Ingresos	(1)	0.00	5843.15
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>0.00</b>	<b>5843.15</b>

(1) No hay ingresos este año porque la empresa no ha tenido actividades económicas.

##### **NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

		2017	2016
Costos y Gastos de Ventas y Administración	(1)	0.00	4461.11
<b>TOTAL GASTOS DEL PERIODO</b>		<b>0.00</b>	<b>4461.11</b>

(1) La compañía no ha tenido costos o gastos por no haber generado actividades en este año.

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

		2017	2016
15% Participación Empleados y Trabajadores	(1)	0.00	207.31
22% Impuesto a la Renta	(2)	0.00	265.21
<b>TOTAL PART. TRAB. E IMPTO. RENTA</b>		<b>0.00</b>	<b>472.52</b>

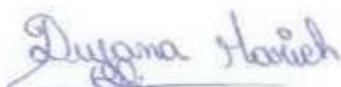
- (1) El importe por participación a trabajadores para este año es de cero, en comparación al 2016, debido a la falta de actividades económicas en la empresa.
- (2) No ha generado utilidades este periodo económico y por lo tanto el Impuesto a la Renta por Pagar a la Administración Tributaria para este año es de cero.

---

**IMPUESTO A PAGAR**

**USD \$0.00**

---



**Srta. Dujana Marich Murillo**  
**GERENTE GENERAL**



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