



MIRANDA MELESI
MIRAMETOURS ECUADOR
S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

MIRANDA MELESI MIRAMETOIRS ECUADOR S.A., con número de RUC 1792020557001, fue constituida el 01 de febrero de 2006 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante el notaria veinte y uno del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su objeto social, contempla actividades de agencia de viajes y operadora de turismo, para lo cual podrá realizar: a) La reserva y venta de pasaje terrestres, marítimos y aéreos, nacionales e internacionales; b) La intermediación en la reserva o locación de servicios en cualquier medio de transporte en el país o en el extranjero; c) La intermediación en la contratación de servicios hoteleros en el país o en el exterior; d) La organización de viajes de carácter individual o colectivo, excursiones, cruceros o similares, en el país o en el extranjero; e) La recepción o asistencia de turistas durante sus viajes y su permanencia en el país, la prestación de los servicios de guías turísticos y el despacho de sus equipajes; f) La representación de otras agencias de viajes, tanto nacionales como extranjeras, a fin de prestar en su nombre cualquiera de estos servicios; g) La realización de actividades similares y/o conexas a las mencionadas anteriormente en beneficio del turismo; h) La venta de entradas para espectáculos públicos, deportivos, artísticos y culturales; i) La prestación de cualquier otro servicio que sea consecuencia de las actividades específicas de los agentes de viajes y turismo; j) Importación, compra, venta, comercialización, distribución y renta de bienes, artículos, equipos y artefactos, así como insumos, partes, piezas y accesorios requeridos para sus operaciones; k) Para cumplir con su objeto social, podrá comprar, vender, alquilar y/o tomar en anticresis bienes raíces urbanos y rurales; l) La representación, consignación, comisión y todo lo vinculado con viajes, excursiones y turismo individuales o colectivos, en el país o en el exterior; y, m) Participar en concursos y licitaciones, asociarse; adquirir acciones, cuotas o participaciones sociales de cualquier tipo de compañías; pudiendo intervenir en la constitución o aumento de capital de otras sociedades relacionadas con el objeto social, celebrar convenios con Organismos Nacionales y Extranjeros; y, cualquier otra actividad que le permita el cumplimiento de sus objetivos. Para cumplir las actividades propias de su objeto social, la compañía podrá adquirir derechos reales o personales, efectuar negociaciones en los ámbitos del derecho público o privado, así como contraer obligaciones a través de toda clase de actos y contratos permitidos y no prohibidos por la legislación ecuatoriana.

El capital suscrito es de USD \$ 16.500,00 divididos en 16.500 participaciones de USD \$ 1,00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SOCIO	N° de Participaciones	Valor Nominal	Monto de Capital	% de Participaciones
Pilar Miranda Lara	15.500,00	1,00	15.500,00	94%
Oswaldo Melesi Brusamarello	1.000,00	1,00	1.000,00	6%
TOTAL	16500		16500	100%

En los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, se genera una utilidad por participación de USD \$ 0.55 sobre el valor nominal de cada participación. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

Su oficina está ubicada en la Calle Diego de Almagro E7-123 y Alpallana, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

NOMBRE	CARGO	FECHA NOMBRAMIENTO	PERIODO AÑOS
FAUSTO ANTONIO MIRANDA LARA	PRESIDENTE	01/04/2014	2
LOURDE PILAR DE LOS DOLORES MIRANDA LARA	GERENTE	15/04/2011	5

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa bajo NIIF's.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros se encuentran de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 500,00; Equipos de Computación USD\$ 1000,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2013, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Embarcaciones	20	5,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	40	2,50%

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2012 se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

Detalle del activo	Valor residual
Muebles y Enseres	0%
Equipo de oficina	0%
Maquinaria	0%
Embarcaciones	5%
Equipos de Computación	0%
Vehículos	10%
Edificios	5%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a lo siguiente:

- a. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

b. Modelo de Revaluación para Maquinaria, edificios, embarcaciones y Terrenos:

Valor Razonable (Incluye revaluación)
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Activos fijos

Las revaluaciones deberán hacerse cuando exista una evidencia objetiva de que el valor de mercado de los activos difiere sustancialmente de su importe en libros, al menos se deberá valorar los activos cada 5 años.

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

MIRANDA MELES MIRAMETOURS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

E. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 25% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

6. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja, fondos fijos y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 86.248,34 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
1.1.1	CAJA	
1.1.1.01	Caja Chica	100,00
1.1.2	BANCOS	
1.1.2.01	Banco Internacional Cta.500115683	43.558,55
TOTAL		\$ 43.585,55

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta clientes es de US \$1.065,81, la Compañía establece los límites de plazo de cobro de acuerdo a cliente frecuente pero, en el caso de no ser recurrente el plazo oscila entre los 30 a 45 días. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

El detalle de cuentas por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
1.1.3.01.	CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	
	Fausto Miranda	844,74
	Yolanda Rocío Torres	221,07
	TOTAL	\$ 1.065,81

Las cuentas por cobrar a sus partes no relacionadas comprenden; Fausto Miranda por USD \$ 844,74 corresponde a un pago de una factura por un servicio prestado, y Yolanda Rocío Torres por USD \$ 221,07 por servicios prestados.

8. GARANTÍAS ARRENDAMIENTO INMUEBLE

El 01 de Junio del 2009 la compañía MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A., celebra el contrato de arrendamiento de un inmueble situado en la calle Diego de Almagro E7-123 y Alpallana, con el señor Luis Enrique Hinojosa Guerrero la cual tienen derecho acciones del bien, por las razones indicadas el pago del arriendo se lo realiza mensualmente, el valor de la garantía cancelada del inmueble es USD \$ 600.00 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

ARRENDADOR	VALOR GARANTÍA
Luis Enrique Hinojosa Guerrero	600.00
TOTAL	600.00

9. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

Código	Detalle	Año 2013	Ajuste NINF'S		Saldo Final
			Débito	Crédito	
1.1.4	EMPLEADOS				
1.1.4.01	Félix Jenny	646,48			646,48
1.1.4.05	Miranda Pilar	10.207,25			10.207,25
1.1.4.07	Fausto Miranda	24.326,76			24.326,76
1.1.4.09	María Isabel Chulca	7,10			7,10
	TOTAL	\$ 35187.59			\$ 35187.59

MIRANDA MELESI MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Código	Detalle	Año 2013
1.1.5.	ANTICIPOS PROVEEDORES	
1.1.5.01	JOEL RIVERA GASTOS OPERATIVOS	450,15
1.1.5.04	ANTONIO QUINATO	463,41
1.1.5.06	GALEXTUR	3.479,16
1.1.5.07	ETICA	195,08
1.1.5.106	DIEGO ANDRADE	254,00
1.1.5.107	LA SELVA JUNGLE LODGE S.A	109,80
1.1.5.11	MIREYA MORAN	1.034,50
1.1.5.15	KLEINTOURS	40.203,73
1.1.5.18	YATE FRAGATA/MIGUEL SERRANO	4.132,34
1.1.5.19	VERONICA CARRERA	-21,00
1.1.5.213	GALEXPER CIA. LTDA.	2.300,00
1.1.5.214	VIVIAN VERA	35,00
1.1.5.215	LAYLA DE BRAVO	95,26
1.1.5.22	MINISTERIO DEL AMBIENTE	900,00
1.1.5.34	FAUSTO PAZMIÑO	528,00
1.1.5.36	CARLOS YEPEZ	615,00
1.1.5.37	ALEGRIA CAILLA	640,00
1.1.5.64	PRESTAMO JOEL RIVERA	250,00
1.1.5.70	GALAVOYAGER CIA LTDA.	840,00
1.1.5.73	ATC GALAVOYAGER CIA. LTDA.	840,40
1.1.5.78	ADVANTAGE TRAVEL CIA.LTDA.	1.299,10
1.1.5.81	HOSTERIA AZULUNA	144,40
1.1.5.84	TATIANA LOPEZ	50,00
1.1.5.92	MARISOL COLLAHUAZO	250,00
1.1.5.98	AIDA MARIA TRAVEL	3.800,00
1.1.5.99	KLEVER TUFIÑO	166,00
TOTAL		\$ 63054.33

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo del crédito tributario a favor de la compañía de Impuesto al Valor Agregado, IVA Retenido y Retenciones en la Fuente de Renta, al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
1.1.2.04.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	
1.1.7.01	Crédito Tributario	30000.00
1.1.7.02	IVA en Compras	8721.71
1.1.7.03	IVA Retenido	117.62
1.1.8.01	Retención Fuente	38.29
1.1.8.02	Anticipo Impto. Renta.	3389.70
	IVA Retenido	30.745,99
	TOTAL	\$ 42267.32

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de propiedad y equipo bajo NEC's para el período 2013 fue como sigue:

(Expresado en Dólares)

Concepto	Saldos Iniciales	Adicionales	Adicionales	Saldo Final
Equipo Electrónico	8596.87	765.00		9361.87
Muebles y Enseres	4988.56			4988.56
Total				14350.43
Costo	13585.43	765.00	-	14350.43
Depreciación Acumulada Equipo Electrónico	8820.98		540.89	9361.87
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	3220.71		498.72	3719.43
Total				13081.30
Depreciaciones	12041.69	-	1039.61	13081.30
Saldo en Libros	1543.74	765.00	-	1289.13

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD \$ 36.47, las deudas corresponden a la operación de la compañía de acuerdo a su objeto social. Con los proveedores recurrentes se establecen acuerdos comerciales que determinan los plazos en el pago pero, en el caso de otros proveedores los límites de plazo de pago oscilan entre 15 a 30 días.

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.1.01	CUENTAS POR PAGAR	
2.1.1.01	Proveedores	36,47
	TOTAL	\$ 36.47

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por pagar a instituciones financieras son USD \$ 6096.37

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.7	CUENTAS POR PAGAR OBLIGACIONES FINANCIERAS	
2.1.7.01	Banco Internacional	2425.48
2.1.7.02	Visa	3670.89
	TOTAL	\$ 6096.37

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 las otras cuentas por pagar son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.6.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
2.1.6.01	Fausto Miranda	1833.33
2.1.6.02	Tip Top Travel Agencia de Viajes	459.69
2.1.6.04	Caja Chica por Pagar	21.25
2.1.8	REVERSION CHEQUES AÑOS PASADOS	
2.1.8.01	Reversión Oswaldo Melesi	2160.39
2.1.8.02	Reversión Optur	90.00

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

2.1.8.03	Reversión María Letamar Vergara	63.36
2.1.8.04	Reversión Gina Andrade	115.50
2.1.8.05	Reversión Cehoturi Sociedad Civil	186.92
2.1.8.06	Vascun V.C. Cia. Ltda.	147.54
TOTAL		\$ 5077.96

15. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa mantiene un valor de \$ 87326,10 que corresponde anticipos de nuestros clientes que son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.5.	ANTICIPOS DE CLIENTES	
2.1.5.58	ANTICIPO DE REAL AMANDA CASTAÑEDA	2.000,00
2.1.5.78	DIFERENCIEL	132,86
2.1.5.80	GRUPO EQ OCTUBRE 2013	787,00
2.1.5.91	PONSIN MARZO 2013	1.612,00
2.1.5.93	GRP. RAMBLERS FEBRERO 2014	46.066,00
2.1.5.96	DELLAERTX2 DIC2013-ENERO 2014	9.240,80
2.1.5.98	SUDAMERICATOIRS	110,00
2.1.9.18	JET SET	1.200,00
2.1.9.27	GRUPO MAI ENERO 2014	11.259,50
2.1.9.29	GRP RAMBLERS NOV 2014	7.868,00
2.1.9.31	FUKS/ROSENTAL MARZO 2014	860,00
2.1.9.35	LACOMBEX2 ABRIL-MAYO 2014	1.216,00
2.1.9.36	GUSMEL/AUCLAIR ENERO 2014	10.889,30
2.1.9.38	ORDRENNAU X2 ENERO 2014	4.475,00
2.1.9.39	SALVATORE X1 ENERO 2014	2.303,00
2.1.9.42	BONGIOVANNI X2 JULIO 2014	900,00
2.1.9.43	DIPINTO-MANARA X1 ENERO 2014	7.624,00
2.1.9.44	MOLLOVA X5 ENERO 2014	6.097,00
2.1.9.45	GRUPO CLIO SEPTIEMBRE 2014	5.650,00
2.1.9.46	CHAUSSEE X1 ENERO 2014	1.925,31
2.1.9.47	CORSI X 2 ENERO 2014	3.536,00
TOTAL		\$ 125.751,77

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

16. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con el estado son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.4.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
2.1.4.01	IMPUESTO RENTA ANUAL	4662.96
2.1.4.02	S.R.I.POR PAGAR	715.18
2.1.4.13	RELACION DE DEPENDENCIA	2.04
	TOTAL	\$ 5380.18

17. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con el IESS y los empleados a corto plazo, son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2013
2.1.2	SUELDOS POR PAGAR	
2.1.2.01	Sueldos	0.61
2.1.2.02	Décimo Tercero	187.33
2.1.2.03	Décimo cuarto	450.50
2.1.2.04	15% trabajadores	2625.09
2.1.3	IESS	
2.1.3.01	Aportes	1285.11
2.1.3.02	Fondos de Reserva	262.39
	TOTAL	\$ 4548.64

18. PATRIMONIO

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD \$ 6.705,59, la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la

MIRANDA MELESI MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Compañía su repartición entre los socios. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 25% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

19. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

MIRAMETOIRS 2013			
BALANCE PERDIDAS Y GANANCIAS			
4.1.	VENTAS CON TARIFA 12%		-4.580,53
4.1.1.	VENTAS CON TARIFA 12%	-4.580,53	
4.1.1.01	COMISIONES	-328,32	
	SERVICIOS		
4.1.1.02	ADMINISTRATIVOS	-1.696,48	
	SERVICIOS LAND TARIFA		
4.1.1.03	12%	-2.555,73	
4.2.	VENTAS CON TARIFA 0%		447.903,85
4.2.1.	VENTAS CON TARIFA 0%	447.903,85	
	EXPORTACION DE		
4.2.1.01	SERVICIOS	447.903,85	
4.3.	OTROS INGRESOS		452.484,38
4.3.1.	INTERESES GANADOS	452.484,38	
	INTERESES GANADOS POLIZA		
4.3.1.01	ACUMULACION	-427,58	
	OTROS INGRESOS BANCO		
4.3.1.04	INTERNACIONAL	-70,60	
4.3.1.05	OTROS INGRESOS.	-1.655,24	
4.3.1.06	CIERRE DE INGRESOS	454.637,80	
5.1.	GASTOS OPERATIVOS		283.913,36
5.1.1.	GASTOS OPERATIVOS	283.913,36	
5.1.1.01	TRANSPORTE	42.175,89	
5.1.1.02	SERVICIOS LAND 12%	171.774,32	
5.1.1.03	SERVICIOS LAND 0%	30.994,34	
5.1.1.04	BOLETOS AEREOS	2.033,86	
5.1.1.05	OTROS SERVICIOS 0%	26.717,69	
5.1.1.06	OTROS BIENES 0%	1.363,10	
5.1.1.07	BOLETOS AEREOS 0%	4.450,39	
5.1.1.08	SERVICIOS LAND 0% GND	4.403,77	
5.2.	SUELDOS Y SALARIOS		93.728,49
5.2.1.	SUELDOS Y SALARIOS	93.728,49	
5.2.1.01	SUELDOS	57.918,79	
5.2.1.02	DECIMO TERCERO	2.490,49	

MIRANDA MELESI MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

5.2.1.03	DECIMO CUARTO	1.399,24	
5.2.1.04	APORTE PATRONAL	7.305,72	
5.2.1.05	FONDOS DE RESERVA	4.704,77	
5.2.1.06	BONO DE GESTION	19.400,00	
5.2.1.10	VACACIONES	88,81	
5.2.1.11	HORAS EXTRAS	270,67	
5.2.1.12	BONO EMPLEADOS	150,00	
			-
5.3.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		377.641,85
			-
5.3.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	377.641,85	
5.3.1.01	ARRIENDO OFICINA	6.964,32	
5.3.1.02	EMPRESA ELECTRICA	300,61	
5.3.1.03	CNT EP	428,27	
5.3.1.04	OTECEL (MOVISTAR)	448,52	
5.3.1.05	CONECEL (CLARO)	1.159,61	
5.3.1.07	CONDOMINIO	1.792,64	
5.3.1.08	SUMINISTROS DE OFICINA	1.516,18	
5.3.1.09	CAFETERIA Y LIMPIEZA	218,60	
5.3.1.10	DEPRECIACION	1.039,61	
5.3.1.11	HONORARIOS	6.946,44	
5.3.1.12	GASTOS BANCARIOS IMPUESTOS Y	1.173,25	
5.3.1.13	CONTRIBUCIONES	2.438,68	
5.3.1.14	SALUD S.A	3.263,01	
5.3.1.15	OTROS SERVICIOS	5.300,25	
5.3.1.16	OTROS BIENES	747,32	
5.3.1.17	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.215,86	
5.3.1.18	PUBLICIDAD 12%	317,57	
5.3.1.19	COMBUSTIBLE	335,12	
5.3.1.20	MOVILIZACION	247,35	
5.3.1.21	SURATEL INTERESES PTAMO	1.378,80	
5.3.1.22	BANCARIO	1.003,13	
5.3.1.23	INTERESES TARJETA VISA	55,29	
5.3.1.25	SERVIENTREGA	642,58	
5.3.1.26	ATENCIONES SOCIALES SUMINISTROS DE OFICINA	1.381,86	
5.3.1.27	0%	325,30	
5.3.1.28	SERVIENTREGA 0%	6,64	
5.3.1.29	CAFETERIA Y LIMPIEZA 0%	3,31	
5.3.1.30	ATENCIONES SOCIALES 0% IVA CARGADO AL GASTO	747,75	
5.3.1.35	DEDUCIBLE	9.984,21	
5.3.1.37	FERIAS TURISMO	5.868,33	
5.3.1.38	CONECEL 0% IMPUESTO SALIDA DIVISA	203,02	
5.3.1.39	TARJETA VISA ATENCIONES SOCIALES 0%	125,91	
5.3.1.40	GND	1.916,00	

MIRANDA MELES MIRAMETOIRS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

5.3.1.42

CIERRE DE GASTOS

437.137,19

20. IMPUESTO A LA RENTA

a) Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el período.

La conciliación tributaria realizada por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2013 fue la siguiente:

Detalle	Valores
Utilidad del Ejercicio	17500,61
(+) Gastos no Deducibles Locales	
(-) 15% Trabajadores	2625,09
UTILIDAD GRAVABLE	14875,52
Impuesto Renta 22%	4662,96
(=) UTILIDAD NETA	10212,56
(-) Retención en la Fuente	38,29
(-) Crédito Tributario años anteriores	17445,41
Anticipo Impto. Renta	3389,70
(=) Impuesto Renta por Pagar	1234,97

Es importante indicar que el mínimo valor a pagar del Impuesto a la Renta, corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta determinado de la suma matemática de los siguientes rubros del balance general y del estado de resultados del ejercicio anterior:

- ✓ 0,2% del patrimonio total
- ✓ 0,2% del total de costos y gastos deducibles para efecto del impuesto a la renta

MIRANDA MELES MIRAMETOURS ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF'S
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

- ✓ 0,4% del activo total, excepto cuentas por cobrar a no relacionadas y del crédito tributario del IVA e Impuesto a la Renta.
- ✓ 0,4% del total de ingresos gravables del Impuesto a la Renta

21. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 3 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de registro de los ajustes por aplicación de NIIF's y la generación del primer juego completo de 5 estados financieros bajo requerimientos de dichas normas, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Pilar Miranda
GERENTE GENERAL



Margarita Tanay
CONTADORA GENERAL

