

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía MARCHENA TOUR S.A. con número de RUC 209004215001 y expediente No 67690, constituye en el Ecuador mediante Escritura Pública, celebrada ante el Doctor Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Canto Quito, con fecha diez de Noviembre del año mil novecientos noventa y dos, inscrita en el Registro Mercantil del cantón San Cristóbal Provincia de Galápagos, de acuerdo a resolución No 82-2-1-10002997 de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil, el 16 de Diciembre de 1992, en el libro No. 32 páginas del No. 843 al No. 870 del Registro de la Propiedad en el libro respectivo del Registro Mercantil, siendo su objeto social la de dedicarse a las actividades del turismo.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y ajustados mediante Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, están preparados al **Costo Razonable**. Las cifras presentadas por la compañía son presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, recibos y envíos de transferencias bancarias.

Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los bienes los cobros realizados.

c) Propiedad, Planta y Equipo -

Se presumen al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada. Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descuentan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones de la Embarcación se cargan a los resultados del año. Los gastos y costos del Dique Seco que por disposición de la autoridades se las realiza cada dos años son prorrateados en los dos años hasta realizar el nuevo Dique Seco.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

Tasa	
5%	Naves
33,33%	Equipo de Computación
10%	Maquinarias
10%	Equipos y Muebles

Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital. No se ha realizado dicha provisión debido a que ya tiene reserva legal y facultativa superior al 50% del capital social.

d) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

e) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

f) Reconocimiento de Ingresos

La compañía reconoce ingresos cuando se realizan utilizando el método del efectivo.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 se compone de la siguiente manera:

Caja chica	US\$ 3.033,73
Bancos	US\$ 62.940,81

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS X COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Anticipo Proveedores - Otras cuentas x cobrar
No hay Provisión para cuentas incobrables porque nuestras cuentas x cobrar son recuperables
Las cuentas Anticipo y otras cuentas x cobrar son recuperables en menos de un año

(a) Incluye principalmente valores entregados como anticipos a todos los proveedores que tiene la compañía, al momento de que el proveedor entrega la mercadería o el servicio y la factura, la compañía realiza la liquidación y los valores por pagar (Proveedores por Pagar), con su respectiva retención.

(b) Incluye anticipo de Impuesto a la renta, retenciones a la fuente, los mismos que serán utilizados como crédito tributario para el pago del Impuesto a la renta del año 2016.

NOTA 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	US\$	Tasa anual de Depreciación
Nave	1501357,94	5%
Maquinarias y Equipo	257.748,52	10%
Equipos de Oficina	3.939,49	10%
Instalaciones	3.782,76	10%
Implementos para el Turista	12.730,60	10%
Equipos electrónicos	18.224,49	33%
Muebles y Enseres	19.476,93	10%
Activos en producción Dique Seco	357.480,44	
Total Costo	2.174.741,17	

NOTA 7 - ANTICIPO CLIENTES

Esta cuenta son valores que nuestros clientes nos han anticipado y que son Cancelados con las próximas facturas por los viajes turísticos.

NOTA 8 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016

(a) Comprende valores por la compra a proveedores locales por materia prima, materiales, bienes y servicios necesarios para la OPERACIÓN TURISTICA

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

La compañía hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 24 del 2017) no ha sido fiscalizada, los registros contables y declaraciones de impuestos de los años anteriores se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades tributarias. La Administración considera que de existir revisiones posteriores, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

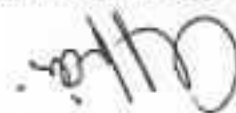
Utilidad periodo 2016

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	116.716,62
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	17.507,49
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	99.209,13
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9.545,53
UTILIDAD GRAVABLE	108.754,66
IMPUESTO A LA RENTA 22%	23.926,02
UTILIDAD NETA	79.285,11

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 01 de Enero y la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 24 2017), no ha habido hechos relevantes que afecten significativamente a los mismos.



CPA. CARLOS ALBAN MENDOZA

REG. 9463