

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

M&CTRAVEL S.A. Es una compañía, constituida en la Ciudad de Portoviejo con RUC 1391830742001, domicilio ubicado en la calle Espejo entre Sucre y Bolívar, tiene como actividad principal la prestación de servicios de Agencia de Viajes.

NOTA 2 RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Preparación de los estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2016 comprenden: El estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados. Estos estados financieros al 31 de Diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES).

Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la compañía, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico.

b) Juicios y estimaciones contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación del deterioro de las cuentas por cobrar, inventarios, activos fijos, activos intangibles y de activos en general; estimación de la depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; estimación de provisiones de corto plazo, estimación de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuesto a la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

c) Efectivo y equivalentes a efectivo

Incluye el efectivo de libre disponibilidad caja, y depósitos bancarios, el manejo de estos rubros está a cargo de ciertos funcionarios autorizados por los accionistas.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las conciliaciones bancarias son realizadas por funcionarios del departamento contable y están disponibles para el análisis de la administración. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan de gran liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos u obligaciones financieras en el pasivo corriente.

d) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidas razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

<u>Descripción del bien</u>	<u>Número de años</u>
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	3
Vehículos	5

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando se venden activos revalorizados, los importes incluidos en otras reservas se traspasan a reservas por ganancias acumuladas.

Cuando el valor de libro de un activo de propiedades, planta y equipos excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

e) Otros activos

La compañía mantiene registrados los anticipos de impuesto a la renta, así como impuestos por retenciones que se cancelaran en el mes siguiente, y los seguros generales pagados por anticipado.

f) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre 2016 la Compañía no mantiene obligaciones bancarias que generan intereses explícitos y tienen vencimientos explícitos y si mantienen cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar las mismas que no generan intereses y su vencimiento está establecido según las negociaciones con cada proveedor.

g) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal se determinan de acuerdo con la legislación laboral vigente, sobre la base del devengado.

h) Provisión para impuesto a la renta

Corresponde al importe total que se calcula una vez determinada la ganancia o pérdida neta del periodo, contiene tanto el impuesto corriente como el diferido.

Impuesto corriente:

Impuesto a la renta corriente, es la cantidad a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia del período fiscal.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Hasta el período 2010, las normas tributarias establecían una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reducía al 15% si las utilidades eran reinvertidas por el contribuyente. Sin embargo el 29 de diciembre de 2010 fue publicado en el registro oficial el Código Orgánico de la Producción el mismo que entre otros aspectos establece una reducción de la tarifa de impuesto a la renta a partir del año 2011 hasta llegar al 22% en el año 2013.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros proviene sustancialmente de la recuperación de las ventas por medio de las gestiones de cobranza y es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo.

Composición:

CAJA BANCOS

Caja/Bancos	400,00
	<hr/> 400,00

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

NOTA 4 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Constitución	<u>800.00</u>
	800,00

NOTA 5 - PASIVOS

Obligaciones que mantiene la compañía a proveedores, impuestos y otros.

Cuentas por pagar no relacionadas	12.194,19
Impuestos por pagar	<u>137,69</u>
	12.331,88

NOTA 6 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está dividido en ochocientas acciones (ordinarias y nominativas de un valor nominal de un dólar (US\$1.00).

Karen Guzmán P.
Gerente
Karen Natividad Guzmán Pin

Karen Guzmán P.
Contadora
Karen Natividad Guzmán Pin