

MARITETOUR CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En Dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL:

MARITETOUR CIA. LTDA es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Octubre de 1999, inscrita en el registro mercantil notaría décimo primera del cantón Quito con fecha 08 de noviembre de 1999. La actividad principal de la Compañía es la prestación de servicios de intermediación en la venta de boletos aéreos.

LA empresa se la constituyo para el plazo de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil del 08 de noviembre de 1999, se encuentra ubicada en la Av. Robles E4-12 y 9 de Octubre Quito – Ecuador, con Ruc 1791704517001 con escritura del 26 de abril del 2001 de la notaria trigésima séptima se hizo el aumento de capital inscrito en el registro mercantil con fecha 28 de agosto del 2001 y con resolución No 01Q.IJ. 4256 de la Superintendencia de Compañías del 26 de abril del 2001 se registra el aumento de capital de una cuantía de 10.860,00 dólares, quedando un capital total de 11.500,00 dólares.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La Compañía aplicará el modelo del costo amortizado para todos instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD: (continuación)

4.1. GENERALIDADES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1.1. Presentación Razonable:

Los estados financieros presentarán razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la compañía. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos a continuación:

- **Activo** es un recurso controlado por la compañía como resultado de sucesos pasados, del que la Compañía espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

- **Pasivo** es una obligación presente de la Compañía, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- **Patrimonio** es la parte residual de los activos de la Compañía, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

1. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política establece los principios para el reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo. Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

2. RESUMEN DE LA POLÍTICA

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes
- (b) La prestación de servicios.
- (c) El uso, por parte de terceros, de activos de la Compañía que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Esta política no trata los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos, su tratamiento se explica en otras secciones de esta NIIF para PYMES:

- (a) Acuerdos de arrendamiento (véase la Sección 20 Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación (véase la Sección 14 Inversiones en Asociadas y la Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos).
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición (véase la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión (véase la Sección 16 Propiedades de Inversión).
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos

- relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
 (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas (véase la Sección 34).

ACTIVOS

		Diciembre 31, <u>2013</u>	Diciembre 31, <u>2014</u>
	NOTAS	(en U.S.D. dólares)	(en U.S.D. dólares)
Efectivo y equivalentes de efectivo	7		
<u>Efectivo en caja y bancos</u>		204519.85	94358.70
		204519.85	94358.70
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	8		
<u>Deudores comerciales</u>		241066.11	624590.87
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		2170.60	10980.88
<u>Pagos anticipados</u>		-	-
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>		2045.02	6174.11
<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>			
		249497.35	641745.86
Propiedades, planta y equipo	9		
<u>Equipos de computación</u>		1319.43	849.27
		1319.43	849.27
Activo por Impuesto a la Renta Diferidos	10		
<u>Activo por impuestos diferidos</u>		4620.46	4620.46
		4620.46	4620.46
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>622613.14</u>	<u>741574.29</u>

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

11

<u>Locales No Relacionados</u>	44081.23	269253.41
<u>Otras cuentas por pagar</u>	187831.97	285224.87
	231913.10	554478.28

Pasivos por Impuestos Corrientes

12

<u>Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)</u>	7518.48	10608.04
	7518.48	10608.04

Sueldos y Beneficios de Empleados

13**Corriente:**

<u>Participación de los empleados en las utilidades</u>	6870.11	9704.09
<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>	1513.63	2690.27
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS</u>	1004.27	1264.71
	9388.01	13659.07

No corriente:

<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio</u>	8555.63	10397.16
	8555.63	10397.16

Cuentas por Pagar Relacionados

14

<u>Otras cuentas por pagar relacionados</u>	48763.17	-
	48763.17	-

TOTAL PASIVOS**306138.39****589142.55****PATRIMONIO****15****149603.08****152431.74****TOTAL PASIVO + PATRIMONIO****455741.47****741574.29**

Ventas de bienes y prestación de servicios	(337380.35)	(442177.21)
Costo De Venta	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(337380.35)	(442177.21)
Gastos de Administración y Venta (Excepto gastos de Personal)	219473.49	288764.78
Gastos a y por cuenta de los empleados	62828.62	72592.41
Gasto Depreciación	403.33	470.16
Gasto Amortización	-	-
Gasto Incobrables	-	-
Gasto Jubilación Patronal	-	1251.61
Gasto Desahucio	564.31	1010.02
Gasto Reparaciones Mayores	-	-
Gastos no deducibles	1502.94	288.30
Pérdida En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Intangibles	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS	284772.69	364377.28
Gasto Financiero	6806.92	13105.99
Interés Ganado	-	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	6806.92	13105.99
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(45800.74)	(64693.94)
15% Participación	6870.11	9704.09
Gasto Impuesto a la Renta	8895.39	12161.19
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(30035.24)	(42828.66)

7 Efectivo y equivalentes de efectivo

		204519.85	94358.70
11010201	CAJA CHICA	336.80	336.80
11010203	CAJA CHICA GUAYAQUIL	50.00	-
11020103	PRODUBANCO EUROS	-	-
11020102	BANCO INTERNACIONAL	62.40	766.25
11020101	PRODUBANCO	196070.65	71586.90
11020104	POLIZA PRODUBANCO	8000.00	21668.75

8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar		241066.11	624590.87
11030201	CLIENTES POR COBRAR	269392.79	644585.52
11030203	(..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
11039901	(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-28326.68	-19994.65

Otras cuentas por cobrar		2170.60	10980.88
11050601	OTROS PAGOS ANTICIPOS NO RE	2170.60	2244.48
11050602	GARANTIAS POR RECUPERAR	-	6292.85
11050605	GABRIELA SOLIS	-	304.81
11050606	MIRIAM PAZ	-	1500.00
11050607	JEANNETH SANCHEZ	-	300.00
11030503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RE	-	-
11030204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NOTAS D	-	338.74

Activo por Impuesto al Valor Agregado		2045.02	6174.11
11060104	CREDIT TRIB.POR ADQUISICIONES	2045.02	20.25
11060105	CRE.TRIB.POR RETENCIONES		6153.86

Activo por Impuesto a la Renta		-	-
11060206	RET.FUENTE CORRIENTE	-	-

9 Propiedades, planta y equipo

Equipos de computación		1319.43	849.27
12010701	EQUIPO DE COMPUTACION	2350.97	2350.97
12010702	(-) DEPR.ACUM.DEL COSTO	-1031.54	-1501.70

10 Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

		4620.46	4620.46
12059901	ANTIVO IMP RENTA ADOPCION NIIFS	4620.46	4620.46

11 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Locales No Relacionados		44081.23	69994.81
21030503	BSP	44081.23	69994.81

Otras cuentas por pagar	187831.97	484483.47
21030508 REEMBOLSOS POR PAGAR	95621.30	101537.95
21030510 PROVEEDORES X PAGAR	15709.84	19970.42
21039010 TARJETAS DE CREDITO – BSP	-	80440.50
21039011 MARIO ESPINOZA	-	-
21039013 CXPAGAR SOCIAS INTERES FINANCIERO	-	9937.20
21039014 CUENTAS POR LIQUIDAR AÑOS ANTERIORES	-	94368.84
21100101 ANTICIPO CLIENTES	18473.27	5919.89
21080101 RITA PAZ	4102.88	47887.53
21080102 TERESA CAICEDO	23585.46	24105.66
21080103 PAOLA DE LAS MERCEDES	52375.60	29511.74
21080104 RITHA PAZ PERSONAL	-	30803.74
21090101 VALORES POR LIQUIDAR ANULACION P	-	40000.00

12 Pasivos por Impuestos Corrientes

Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)	7518.48	10608.04
21070315 CTA X PAGAR SRI IMPUESTO A LA RENTA)	2300.65	4165.76
21070316 CTA X PAGAR SRI	5217.83	6442.28

13 Sueldos y Beneficios de Empleados

Participación de los empleados en las utilidades	6870.11	9704.09
21070102 UTILIDADES 15%	6870.11	9704.09

Sueldos y beneficios por pagar	1513.63	2690.27
21070101 SUELDOS POR PAGAR	-	-
21120103 VACACIONES	545.00	1541.00
21120101 DECIMO CUARTO SUELDO	279.63	371.34
21120102 DECIMO TERCER SUELDO	689.00	777.93

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	1004.27	1264.71
21070201 APOORTE NORMAL	793.45	1039.89
21070202 FONDOS DE RESERVA	55.14	139.27
21070203 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	155.68	85.55

Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	8555.53	10397.16
22070301 JUBILACIÓN PATRONAL	6220.34	7471.95
22070302 PROVISION DESAHUCIO 2011	2335.19	2925.21

14 Cuentas por Pagar Relacionados

	48763.17	-
22040101 RITA PAZ	45638.82	-
22040102 TERESA CAICEDO	520.20	-
22040103 PAOLA DE LAS MERCEDES	2604.15	-

15 PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	11500.00	11500.00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	224.14	224.14
RESERVA FACULTATIVA	342.03	342.03
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	40000.00	-
APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ	-16267.83	-16267.83
RESULTADOS ACUMULADOS	83769.50	113804.74
RESULTADO DEL EJERCICIO	30035.24	42828.66
	149603.08	152431.74

16 ESTADO SITUACION INTEGRAL

4	INGRESOS	-337,380.35	-442177.21
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-337,380.35	-442177.21
4101	VENTA DE BIENES	-36,579.11	-74302.71
410101	COMISIONES	-13,958.20	-15223.11
41010106	SEGUROS	-22,138.68	-11794.75
41010108	OTRAS COMISIONES	-187.55	-672.28
41010109	OTROS INGRESOS TASAS	8,368.03	-2756.08
410102	VENTA TOURS	-4,345.75	-
41010202	TOURES EXTERNOS	-4,345.75	-
410103	SERVICIOS	-10,037.72	-3410.92
41010301	FEE EMISION DE BOLETOS	25.00	-755.00
41010302	FEE TRAMITES	574.48	-
41010303	OTROS TRAMITES	-11.20	-2499.92
41010304	VENTAS POR TRANSPORTE	-10,626.00	-156.00
410105	TURISMO RECEPTIVO	-8,237.44	-55668.68
41010501	TURISMO RECEPTIVO	-8,237.44	-55668.68
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	-298,924.66	-365690.49
410201	PRESTACION SERVICIOS TARIFA 12%	-298,919.06	-365690.49
41020101	COMISIONES -AEROLINEAS NACIONALES	-26,756.96	-56640.93
41020102	COMISIONES-AEROLINEAS INTERNACIONALES	-20,575.57	-135.00
41020103	INCENTIVOS AEROLINEAS NACIONALES	-7,601.72	-
41020104	INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES	-44,395.85	-117201.71
41020106	SEGUROS	-	-
41020107	TKT COMPRADOS INTERNACIONALES	-19,118.22	-27523.61
41020108	OTRAS COMISIONES	-16,946.71	-39422.37
41020109	OTROS INGRESOS TASAS	-78,339.72	-
41020110	TOUR INTERNOS	-458.51	-
41020112	FEE EMISION DE BOLETOS	-65.00	-
41020114	OTROS TRAMITES	-12.90	-137.35
41020116	TURISMO RECEPTIVO	-	-16325.64
41020118	SERVICIOS MARITETOUR	-84,647.90	-108303.88
410202	PRESTA SERVICI	-5.60	-
41020201	PRESTA SERV 0%	-5.60	-
4106	INTERESES	-702.43	-390.37
410601	INTERESES FINANCIEROS	-702.43	-390.37

41060101	INTERESES EXPLICITOS	-327.62	-390.37
41060102	INTERESES IMPLICITOS	-374.81	-
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-400.25	-1463.04
410801	OTROS INGRESOS	-400.25	-1463.04
4109	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	-773.90	-330.60
410901	OTROS INGRESOS DE ACT NO ORDINARIAS	-773.90	-330.60
5	COSTOS Y GASTOS	305,842.17	377194.97
52	GASTOS	305,842.17	377194.97
5201	GASTOS DE ADMINISTRACION	242,349.78	301213.88
520101	GASTOS DE PERSONAL	112,992.17	138823.78
52010101	SUELDOS	46,008.79	51324.84
52010102	HORAS EXTRAS	669.32	-
52010103	APORTE PATRONAL	5,833.14	6703.80
52010104	FONDOS DE RESERVA	3,042.57	3465.94
52010105	DECIMO TERCERO	3,857.80	4414.99
52010106	DECIMO CUARTO	1,512.89	2096.63
52010107	VACACIONES	1,904.11	2138.53
52010108	BONO EFICIENCIA	905.5	2447.68
52010109	JUBILACION PATRONAL		1251.61
52010110	DESAHUCIO	564.31	1010.02
52010113	SEGURO DE SALUD Y VIDA	368.59	182.00
52010114	UNIFORMES	35.00	-
52010115	ALIMENTACION	714.68	-
52010116	AGASAJOS TRABAJADORES	2.00	-
52010117	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	9,400.00	75.00
52010119	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	8,720.19	3988.71
52010120	GASTO RECEPTIVO	28,869.43	59648.43
52010144	GASTOS NOTARIOS Y REGIS	583.85	75.60
520102	GASTOS DE OPERACION	129,357.61	162390.10
52010201	DEPRECIACION	403.33	470.16
52010203	ALQUILER DE EQUIPOS	10,250.00	27000
52010204	ARRENDAMIENTO	10,092.33	74.04.00
52010205	ALICUOTA CONDOMINIO	-	42.80
52010206	SEGUROS	15,694.57	7978.63
52010207	SERV BASICO -LUZ	133.53	101.35
52010208	SER.BASICO-AGUA	-	-
52010209	SERVICIO BASICO- TELEFONO	2,088.92	2355.29
52010210	SERV.BASICO -INTERNET	802.79	2040.39
52010211	SUMINISTROS DE OFICINA	2,816.21	1828.94
52010212	SERVICIO DE COPIADO	157.32	301.88
52010213	SUMINISTROS DE ASEO	269.25	963.00
52010214	CAFETERIA Y ATENCIONES	3,159.95	3698.14
52010215	CUOTAS Y AFILIACIONES	9,233.70	9890.37
52010216	FLETES Y ENVIOS	1,287.18	420.76
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES	2,569.80	270.00
52010218	SERVICIOS CONTABLES -PERSONAS NATURALES	6,060.00	3758.70
52010219	SERVICIOS DE CONTABILIDAD - SOCIEDADES	-	1350.00
52010220	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -PERSONAS NATURALES	897.83	395.00
52010221	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -SOCIEDADES	13.39	124.30
52010223	PATENTE Y 1.5 X MIL	2,547.56	-
52010224	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA COMPAÑIAS	473.19	346.36

52010225	FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES	-	-
52010226	IVA CARGADO AL GASTO	545.15	486.33
52010227	INTERESES Y MULTAS	60.56	10142.39
52010228	RETENCIONES ASUMIDAS	169.67	0.40
52010229	COSTOS BANCARIOS	4,113.56	8139.36
52010230	COMISIONES BANCARIAS	2,693.36	4966.63
52010231	SERVICIO DE SEGURIDAD	275.00	322.80
52010232	BSP ADM ASUMIDOS	10,439.86	5143.51
52010234	DESCUENTO EN VENTAS	6,094.14	8675.72
52010235	CONSUMO CELULAR	1,483.23	1442.61
52010236	GASTOS DE VIAJES	95.12	-
52010237	SERVICIOS DE GERENCIA	30,652.17	49320.00
52010238	SERVICIOS ACTUARIO	-	250.00
52010240	ATENCION CLIENTES	2,308.29	1137.59
52010241	PENALIDAD CLIENTES BOLETOS	210.00	-
52010242	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	820.59	1111.76
52010243	SERVICIOS OCASIONALES	446.06	420.00
52010244	POLIZA DE SEGUROS	-	90.93
52010245	GASTO ESTIMACION CXC INCOBRABLES	-	-
5202	COMISIONES	47,726.89	75981.09
520201	COMISIONES EN VENTAS	47,726.89	75981.09
5203	OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,765.50	-
520301	(+/-) GASTOS FINANCIEROS	-	-
52030103	COSTOS POR INTERESES POR OBD	-	-
520302	(+/-) IMPUESTO A LA RENTA	8,895.39	12161.19
52030201	GASTO POR IMP.RENTA DIFERIDO	-	-
52030203	GASTO IMP.RENTA CORRIENTE	8,895.39	12161.19
520303	PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
52030301	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6,870.11	9704.09
6	CUENTAS DE ORDEN	-	288.30
61	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	288.30
6101	CONTROL DE GASTOS NO DEDUCIBLES	-	288.30
610101	GASTOS NO DEDUCIBLES	-	288.30
61010101	COMPRAS SIN FACTURA	1,502.94	288.30
61010102	RETENCIONES ASUMIDAS	-	-
6102	CONTROL DE REEMBOLSOS DE GASTOS	-	-
610201	COMPRAS COMO INTERMEDIARIO	-	-
61020102	VARIOS CLIENTES	-	-
61020103	REEMB. DE BOLETOS DIF BSP	-	-



Sra. Rita Paz
Gerente General
C.I. 1704125770



Lic. Alex Ojeda
Contador General
RUC 1712422565001
R.N.A. 17-02433