

MARITETOUR CIA.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 constituyó 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>2014</u>	Diciembre 31, <u>2015</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>		94358.70	79846.82
		94358.70	79846.82
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	8		
<u>Deudores comerciales</u>		624590.87	557445.99
<u>Otras cuentas por cobrar</u>		10980.88	23812.78
<u>Pagos anticipados</u>		-	-
<u>Activo por Impuesto al Valor Agregado</u>		6174.11	5027.34
<u>Activo por Impuesto a la Renta</u>		-	-
		641745.86	586286.11
Propiedades, planta y equipo	9		
<u>Equipos de computación</u>		849.27	483.40
		849.27	483.40
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>741574.29</u>	<u>671236.79</u>

PASIVOS

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

11

<u>Locales No Relacionados</u>	269253.41	2349.34
<u>Otras cuentas por pagar</u>	285224.87	344462.97
	554478.28	346812.31

Pasivos por Impuestos Corrientes

12

<u>Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)</u>	10608.04	9724.18
	10608.04	9724.18

Sueldos y Beneficios de Empleados

13

Corriente:

<u>Participación de los empleados en las utilidades</u>	9704.09	7384.23
<u>Sueldos y beneficios por pagar</u>	2690.27	6881.54
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS</u>	1264.71	1677.27
	13659.07	15943.04

No corriente:

<u>Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio</u>	10397.16	13687.22
	10397.16	13687.22

Cuentas por Pagar Relacionados

14

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

TOTAL PASIVOS

589142.55**386166.75**

PATRIMONIO

15**152431.74****285070.04**

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

741574.29**671236.79**

Ventas de bienes y prestación de servicios	(442177.21)	(356364.60)
Costo De Venta	-	-
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(442177.21)	(356364.60)
Gastos de Administración y Venta (Excepto gastos de Personal)	288764.78	141750.15
Gastos a y por cuenta de los empleados	72592.41	151107.50
Gasto Depreciación	470.16	376.85
Gasto Amortización	-	-
Gasto Incobrables	-	-
Gasto Jubilación Patronal	1251.61	2015.30
Gasto Desahucio	1010.02	1274.76
Gasto Reparaciones Mayores		
Gastos no deducibles	288.30	-
Pérdida En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Inversiones	-	-
Utilidad En Venta De Intangibles	-	-
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION VENTAS Y OTROS INGRESOS	364377.28	296524.56
Gasto Financiero	13105.99	10611.84
Interés Ganado	-	-
TOTAL FINANCIEROS NETOS	13105.99	10611.84
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	(64693.94)	(49228.20)
15% Participación	9704.09	7384.23
Gasto Impuesto a la Renta	12161.19	9205.67
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(42828.66)	(32638.30)

7 Efectivo y equivalentes de efectivo

		94358.70	79846.82
11010201	CAJA CHICA	336.80	200.00
11010203	CAJA CHICA GUAYAQUIL	-	-
11020103	PRODUBANCO EUROS	-	-
11020102	BANCO INTERNACIONAL	766.25	764.25
11020101	PRODUBANCO	71586.90	1025.39
11020104	POLIZA PRODUBANCO	21668.75	77857.18

8 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar		624590.87	557445.99
11030201	CLIENTES POR COBRAR	644585.52	577440.64
11030203	(..) ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-	-
11039901	(-)PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-19994.65	-19994.65

Otras cuentas por cobrar		10980.88	23812.78
110501	PAGOS ANTICIPADOS EMPLEADOS	-	200.00
11050601	OTROS PAGOS ANTICIPOS NO RE	2244.48	17225.93
11050602	GARANTIAS POR RECUPERAR	6292.85	400.00
11050605	GABRIELA SOLIS	304.81	-
11050606	MIRIAM PAZ	1500.00	5000.00
11050607	JEANNETH SANCHEZ	300.00	526.85
11030503	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RE	-	-
11030204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NOTAS D	338.74	-
11050703	PAOLA DE LAS MERCEDES ESPINOZA PAZ	-	460.00

Activo por Impuesto al Valor Agregado		6174.11	5027.34
11060104	CREDIT TRIB.POR ADQUISICIONES	20.25	1274.36
11060105	CRE.TRIB.POR RETENCIONES	6153.86	3752.98

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

9 Propiedades, planta y equipo

Equipos de computación		849.27	483.40
12010701	EQUIPO DE COMPUTACION	2350.97	1550.97
12010702	(-) DEPR.ACUM.DEL COSTO	-1501.70	-1067.57

10 Activo por Impuesto a la Renta Diferidos

		4620.46	4620.46
12059901	ACTIVO IMP RENTA ADOPCION NIIFS	4620.46	4620.46

11 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Locales No Relacionados		69994.81	2349.34
21030503	BSP	69994.81	2349.34

Otras cuentas por pagar	484483.47	344462.97
21030508 REEMBOLSOS POR PAGAR	101537.95	205234.76
21030510 PROVEEDORES X PAGAR	19970.42	41127.45
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	5919.89	20809.58
21080101 RITA PAZ	47887.53	23713.87
21080102 TERESA CAICEDO	24105.66	-
21080103 PAOLA DE LAS MERCEDES	29511.74	1638.13
21080104 RITHA PAZ PERSONAL	30803.74	50531.08
21090101 VALORES POR LIQUIDAR ANULACION P	40000.00	-
21090102 DEPOSITOS SIN IDENTIFICAR	-	1408.10

12 Pasivos por Impuestos Corrientes

Servicio de Rentas Internas (IVA y Retenciones Fuente)	10608.04	9724.18
21070315 CTA X PAGAR SRI IMPUESTO A LA RENTA)	4165.76	6018.12
21070316 CTA X PAGAR SRI	6442.28	3706.06

13 Sueldos y Beneficios de Empleados

Participación de los empleados en las utilidades	9704.09	7384.23
21070102 UTILIDADES 15%	9704.09	7384.23

Sueldos y beneficios por pagar	2690.27	6881.54
21070101 SUELDOS POR PAGAR	-	5260.33
21120103 VACACIONES	1541.00	245.41
21120101 DECIMO TERCER SUELDO	371.34	490.80
21120102 DECIMO CUARTO SUELDO	777.93	885.00

Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS	1264.71	1677.27
21070201 APOORTE NORMAL	1039.89	1316.74
21070202 FONDOS DE RESERVA	139.27	77.64
21070203 PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	85.55	282.89

Provisiones para pensiones de jubilación patronal e indemnización por desahucio	10397.16	13687.22
22070301 JUBILACIÓN PATRONAL	7471.95	9487.25
22070302 PROVISION DESAHUCIO 2011	2925.21	4199.97

14 Cuentas por Pagar Relacionados

	-	-
22040101 RITA PAZ	-	-
22040102 TERESA CAICEDO	-	-
22040103 PAOLA DE LAS MERCEDES	-	-

15 PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	11500.00	111500.00
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	224.14	224.14
RESERVA FACULTATIVA	342.03	342.03
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	-	-
APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ	-16267.83	-16267.83
RESULTADOS ACUMULADOS	113804.74	156633.40
RESULTADO DEL EJERCICIO	42828.66	32638.30
	152431.74	285070.04

16 ESTADO SITUACION INTEGRAL

4	INGRESOS	-442177.21	-356364.60
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-442177.21	-356364.60
4101	VENTA DE BIENES	-74302.71	-38809.43
410101	COMISIONES	-15223.11	-10906.49
41010106	SEGUROS	-11794.75	-9589.69
41010108	OTRAS COMISIONES	-672.28	-64.22
41010109	OTROS INGRESOS TASAS	-2756.08	-1252.58
410102	VENTA TOURS	-	-
41010202	TOURES EXTERNOS	-	-
410103	SERVICIOS	-3410.92	-1184.19
41010301	FEE EMISION DE BOLETOS	-755.00	-
41010302	FEE TRAMITES	-	-
41010303	OTROS TRAMITES	-2499.92	-1203.44
41010304	VENTAS POR TRANSPORTE	-156.00	19.25
410105	TURISMO RECEPTIVO	-55668.68	-26718.75
41010501	TURISMO RECEPTIVO	-55668.68	-26718.75
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	-365690.49	-315024.38
410201	PRESTACION SERVICIOS TARIFA 12%	-365690.49	-315024.38
41020101	COMISIONES -AEROLINEAS NACIONALES	-56640.93	-63568.30
41020102	COMISIONES-AEROLINEAS INTERNACIONALES	-135.00	-7894.18
41020103	INCENTIVOS AEROLINEAS NACIONALES	-	-1119.63
41020104	INCENTIVOS AEROLINEAS INTERNACIONALES	-117201.71	-101125.81
41020106	SEGUROS	-	-
41020107	TKT COMPRADOS INTERNACIONALES	-27523.61	-13736.73
41020108	OTRAS COMISIONES	-39422.37	-8919.40
41020109	OTROS INGRESOS TASAS	-	-14.95
41020110	TOUR INTERNOS	-	-
41020112	FEE EMISION DE BOLETOS	-	-3472.09
41020114	OTROS TRAMITES	-137.35	-2464.00
41020116	TURISMO RECEPTIVO	-16325.64	-396.68
41020118	SERVICIOS MARITETOUR	-108303.88	-112312.61
410202	PRESTA SERVICIOS	-	-
41020201	PRESTA SERV 0%	-	-
4106	INTERESES	-390.37	-
410601	INTERESES FINANCIEROS	-390.37	-

41060101	INTERESES EXPLICITOS	-390.37	-
41060102	INTERESES IMPLICITOS	-	-
4108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1463.04	-1766.06
410801	OTROS INGRESOS	-1463.04	-1766.06
4109	OTROS INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	-330.60	-764.73
410901	OTROS INGRESOS DE ACT NO ORDINARIAS	-330.60	-764.73
5	COSTOS Y GASTOS	377194.97	307136.40
52	GASTOS	377194.97	307136.40
5201	GASTOS DE ADMINISTRACION	301213.88	254254.69
520101	GASTOS DE PERSONAL	138823.78	154397.56
52010101	SUELDOS	51324.84	90286.10
52010102	HORAS EXTRAS	-	-
52010103	APORTE PATRONAL	6703.80	10697.23
52010104	FONDOS DE RESERVA	3465.94	5211.31
52010105	DECIMO TERCERO	4414.99	7636.91
52010106	DECIMO CUARTO	2096.63	2301.00
52010107	VACACIONES	2138.53	3668.42
52010108	BONO EFICIENCIA	2447.68	250.00
52010109	JUBILACION PATRONAL	1251.61	2015.30
52010110	DESAHUCIO	1010.02	1274.76
52010113	SEGURO DE SALUD Y VIDA	182.00	500.73
52010114	UNIFORMES	-	405.36
52010115	ALIMENTACION	-	-
52010116	AGASAJOS TRABAJADORES	-	-
52010117	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO	75.00	-
52010119	TRANSPORTE Y MOVILIZACION	3988.71	1011.41
52010120	GASTO RECEPTIVO	59648.43	23941.30
52010144	GASTOS NOTARIOS Y REGISTRADORES MERCANTILES	75.60	4759.73
52010145	BONO	-	438.00
520102	GASTOS DE OPERACION	162390.10	99857.13
52010201	DEPRECIACION	470.16	376.85
52010203	ALQUILER DE EQUIPOS	27000.00	24600.00
52010204	ARRENDAMIENTO	74.04.00	6086.00
52010205	ALICUOTA CONDOMINIO	42.80	-
52010206	SEGUROS	7978.63	6600.23
52010207	SERV BASICO -LUZ	101.35	130.93
52010208	SER.BASICO-AGUA	-	-
52010209	SERVICIO BASICO- TELEFONO	2355.29	1450.13
52010210	SERV.BASICO -INTERNET	2040.39	1677.93
52010211	SUMINISTROS DE OFICINA	1828.94	2154.33
52010212	SERVICIO DE COPIADO	301.88	154.27
52010213	SUMINISTROS DE ASEO	963.00	478.00
52010214	CAFETERIA Y ATENCIONES	3698.14	3540.71
52010215	CUOTAS Y AFILIACIONES	9890.37	7539.37
52010216	FLETES Y ENVIOS	420.76	180.31
52010217	HONORARIOS PROFESIONALES	270.00	2630.00
52010218	SERVICIOS CONTABLES -PERSONAS NATURALES	3758.70	5450.00
52010219	SERVICIOS DE CONTABILIDAD - SOCIEDADES	1350.00	993.48
52010220	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -PERSONAS NATURALES	395.00	1144.00
52010221	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES -SOCIEDADES	124.30	90.00
52010223	PATENTE Y 1.5 X MIL	-	2992.87

52010224	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA COMPAÑIAS	346.36	563.60
52010225	FORMULARIOS Y CONTRIBUCIONES	-	-
52010226	IVA CARGADO AL GASTO	486.33	406.66
52010227	INTERESES Y MULTAS	10142.39	1063.40
52010228	RETENCIONES ASUMIDAS	0.40	-
52010229	COSTOS BANCARIOS	8139.36	5651.02
52010230	COMISIONES BANCARIAS	4966.63	4960.82
52010231	SERVICIO DE SEGURIDAD	322.80	300.00
52010232	BSP ADM ASUMIDOS	5143.51	6658.42
52010234	DESCUENTO EN VENTAS	8675.72	2417.98
52010235	CONSUMO CELULAR	1442.61	3331.92
52010236	GASTOS DE VIAJES	-	-
52010237	SERVICIOS DE GERENCIA	49320.00	-
52010238	SERVICIOS ACTUARIO	250.00	250.00
52010240	ATENCION CLIENTES	1137.59	1599.17
52010241	PENALIDAD CLIENTES BOLETOS	-	830.00
52010242	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1111.76	2544.8
52010243	SERVICIOS OCASIONALES	420.00	710.00
52010244	POLIZA DE SEGUROS	90.93	299.93
52010245	GASTO ESTIMACION CXC INCOBRABLES	-	-
5202	COMISIONES	75981.09	52881.71
520201	COMISIONES EN VENTAS	75981.09	52881.71
5203	OTROS GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
520301	(+/-) GASTOS FINANCIEROS	-	-
52030103	COSTOS POR INTERESES POR OBD	-	-
520302	(+/-) IMPUESTO A LA RENTA	12161.19	9205.67
52030201	GASTO POR IMP.RENTA DIFERIDO	-	-
52030203	GASTO IMP.RENTA CORRIENTE	12161.19	9205.67
520303	PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
52030301	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9704.09	7384.23
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	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