albatros
& PADI DIVE RESORT tours s.a.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros. Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

DIRECCION:	**Galápagos, Santa Cruz, Av. Baltra y Charles Darwin**
OBJETO SOCIAL:	**Actividades de agencia de viajes**
RUC:	**0992406453001**
EXPEDIENTE:	**119358**
MONEDA FUNCIONAL:	**Dólar de los Estados Unidos de Norte América**

BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente, y, posteriormente a valor razonable/valor neto de realización.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

Comprensiblidad: Los balances deben presentarse de forma comprensibles para las personas que revisaran los balances
Relevancia: La información tiene que tener los datos relevantes para que los usuarios tomen las decisiones.
Materialidad o importancia Relativa
Fiabilidad
Esencia sobre la forma
Prudencia

MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DIC.2017 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en la acta de Junta General de Accionistas aprobando.

DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS
POLITICAS CONTABLES

Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORNAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para compresión de los estados Financieros a presentar en el futuro.

Efectivo y equivalentes al efectivo:
Registra en este rubro los recursos de liquidez por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene en el sistema financiero nacional.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas
Esta cuenta contendrá montos entregados a empresas relacionadas y con quienes mantendremos relaciones comerciales ligadas al proceso productivo.

(-) Provisión por Cuentas Incobrables
Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

Activos por Impuestos Corrientes.
Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de **AGENCIA DE VIAJES ALBATROS TOURS (ALTOGAL) S.A**. por concepto de Impuesto al Valor Agregado y por Anticipo a Impuesto a la Renta, por las Retenciones aplicadas a las ventas.

Propiedad, Plantas y Equipo:
Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos.

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar Locales
Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

Obligación con la Administración Tributaria
En esta cuenta se reflejarán las obligaciones a pagar.

Obligación con el IESS
En esta cuenta constarán los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales que se pagarán en el siguiente período.

Obligaciones por beneficios de ley a empleados
Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio
Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico que se debe pagar hasta abril del siguiente año.

Arriendo Pagado por Anticipado
En este rubro se declarará el valor por arriendo del local .

PASIVO NO CORRIENTE

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa.

Reserva Legal
La reserva realizada según la Ley de Compañías.

Ganancias acumuladas
En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores.

Utilidad Neta del Periodo

Utilidad por actividades realizadas en el 2017.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por Prestación de Servicios
En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2017 por las ventas de tour en el area de las islas de la provincia de Galápagos.

COSTOS DE VENTA

GASTOS GENERALES
Los costos incurridos para la prestación de servicios, están dados básicamente por comisiones, publicidad, mantenimientos, movilizaciones, accesorios.

GASTOS ADMINISTRATIVOS
Los Gastos Administrativos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de las instalaciones lo que tiene también una importante incidencia. Otro de los rubros que afectan son los generados por gestiones inherentes a asuntos netamente administrativos como los servicios básicos (agua, luz, teléfonos) pagos de Impuestos y contribuciones, gastos de viaje y gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

Estado de flujos de Efectivo:

El flujo de efectivo de **AGENCIA DE VIAJES ALBATROS TOURS (ALTOGAL) S.A.**., proviene de las actividades operativas que desarrolló durante el año.

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización de los anticipos entregados y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijo, participaciones, inversiones.

Las Actividades de Financiación, constan apertura de una cuenta por pagar bancaria y movimientos en cuentas patrimoniales.

Estado de cambios en el patrimonio:
Aquí están registrados los cambios existentes en este periodo 2013, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia/pérdida del período.

FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los presentes Estados Financieros con fecha:

7 de Febrero del 2018

GINA ELIZABETH REVELO GIL
CONTADOR