



**AGENCIA NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR S.A.
EXPEDIENTE: 135361**

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:	2091757497001
EXPEDIENTE:	135361
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:

Comprensibilidad: 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.2014 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 cumplimiento 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 NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES. Por lo tanto se está preparando los sistemas y políticas contables para comprensión 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 NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR 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

Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro contendrá (si existieran) obligaciones financieras contraídas para adquirir activos fijos o créditos para producción, que terminen en un año plazo.

Obligación con la Administración Tributaria

En esta cuenta se reflejarán las obligaciones a pagar.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Se contabilizará el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el ejercicio y que se deberá pagar en el siguiente periodo fiscal.

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 periodo.

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.

Anticipo de clientes

En este rubro se declarará el valor que los clientes nos han anticipado, el cual se debe amortizar según el avance del trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

Anticipo de Clientes

Aquí constará el saldo del anticipo que los clientes nos hayan entregado y que será amortizado a largo plazo.

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.

Pérdida Neta del Periodo

Pérdida por actividades realizadas en el 2014.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por Prestación de Servicios

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2014 por las ventas de tour en el área 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 Nacional de Viajes Cabomartur 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 período 2014, 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:

2 de Abril del 2015


C.P.A. DIANA ELIZABETH REVELO GIL
CONTADOR
REG. 7482



**INFORME DEL REPRESENTANTE LEGAL
A LOS ACCIONISTAS DE AGENCIA NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR S.A.**

De conformidad con lo que dispone el artículo 96 de la Ley de compañías y la resolución 92.1.4.3.003 expedida por el señor Superintendente de Compañías, el 18 de septiembre de 1992, publicada en el R.O. No. 44 del 13 de octubre del mismo año, elevo ante usted mi informe anual de labores por el ejercicio económico de 2014.

Siguiendo los lineamientos del Art. 10 de la mencionada Resolución condicionamos este informe a la numeración de resolución instructiva.

1.1.- Comparando las metas y objetivos perseguidos por los administradores de AGENCIA NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR S.A., manifiesto que sus acciones se desarrollaron en un escenario normal de actividades, razón por la cual sus resultados se enmarcaron en los presupuestos iniciales, lo que permite visualizar un futuro promisorio en cuanto a la operatividad en el corto plazo.

1.2.- La Compañía ha cumplido con las disposiciones de los accionistas y las decisiones tomadas no ha tenido incidencia en la actividad administrativa de este ejercicio económico.

1.3.- AGENCIA NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR S.A. no ha tenido aspectos administrativos de carácter extraordinario que merezcan ser tomados en cuenta, puesto que las actividades han sido regulares dentro del ejercicio en referencia.

1.4.- Recomendando a los accionistas hacer un estricto seguimiento a lo planificado para este ejercicio económico así como a los posteriores, para que los resultados puedan verse en beneficio de esta institución y para que siga generando más actividad y trabajo para la economía y desarrollo ecuatoriano en general y de AGENCIA NACIONAL DE VIAJES CABOMARTUR S.A. en particular.

Al concluir este informe dejo especial constancia de mi agradecimiento por la cooperación que me ha brindado el personal que presta y prestó servicios en esta Compañía y también a los señores socios al confiarme su apoyo sincero para seguir adelante en esta empresa.

Muy atentamente,

**KARLA ANDREA CONSTANTE CORCOVA
REPRESENTANTE LEGAL**

Guayaquil, Abril 1 del 2015