

EMPRESA: AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
RUC: 2090006412001
EXPEDIENTE: 69409
EJERCICIO ECONOMICO: AÑO 2012

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACION GENERAL

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A., tiene su domicilio principal en la Provincia de Galápagos, Cantón Santa Cruz, calle Pelican Bay No. 160 y Av. Charles Darwim de la parroquia Puerto Ayora; se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 3 del noviembre del 1993, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Santa Cruz el 14 de diciembre del 1993.

Actividad Principal: Servicios de Agencia de Viajes

2.- BASES DE ELABORACION

De acuerdo a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del Reglamento de Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera; expedida por la Superintendencia de Compañías, en su Artículo tercero indica que:

“Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

1. Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
2. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DÓLARES; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado).

Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En cumplimiento con la Resolución antes indicada la Contabilidad, Registros Contables y los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

3.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

PERIODO CONTABLE: Del 1ro. De enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012

UNIDAD MONETARIA De acuerdo con las disposiciones legales, se ha utilizado la moneda de curso legal en el País, por lo que los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

CUENTAS POR COBRAR La política de la empresa es en un 100% Prestación de Servicios al Contado, por lo que no existen riesgos financieros

INVENTARIOS La empresa no registra inventarios, pero en caso de haberlos se registran al Costo de adquisición, y el importe en libros se lleva al Valor Razonable menos los costos de Ventas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS Se Registran inicialmente al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se deprecia durante su vida útil, menos el valor residual y utilizando el método de línea recta.

OBLIGACIONES CON TERCEROS La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado; no se registran Cuentas por Pagar a Proveedores

OBLIGACIONES LABORALES La empresa cancela oportunamente las obligaciones y prestaciones sociales a los empleados, el saldo acumulado corresponde al último mes del periodo.

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Se cumplen con lo dispuesto por la Administración Tributaria en las fechas determinadas de acuerdo al noveno dígito del RUC.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE UTILIDADES El Gasto por Impuesto a la renta corriente en un 23% una vez realizada la Conciliación Tributaria.

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Los ingresos se reconocen con base al Principio de realización, esto es cuando los bienes o servicios son entregados o prestados

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS Los gastos se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS La empresa cuenta con un empleado en rol y se analizó el costo beneficio de la realización del Estudio de Valoración Actuarial, por lo que la administración decidió aplazar el mismo para el periodo siguiente.

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.

AJUSTES POR TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA LAS PYMES

CUENTAS	SALDO NEC		AJUSTES		SALDO NEC		AJUSTES		SALDO NIIF	
	01/01/2011	DEBE	HABER	31/11/2011	DEBE	HABER	31/11/2011			
CAJA Y BANCOS	\$ 3.688,28			\$ 4.796,45			\$ 4.796,45			
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 454,44			\$ 292,49			\$ 292,49			
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 74,91			\$ 3,88			\$ 3,88			
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.301,19			\$ 5.301,19			\$ 5.301,19			
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (3.818,12)			\$ (4.348,23)			\$ (4.348,23)			
TOTAL ACTIVO	\$ 5.700,70			\$ 6.045,78			\$ 6.045,78			
PRESTAMOS ACCIONISTAS	\$ 49,10			\$ 49,10			\$ 49,10			
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 64,50			\$ 139,50			\$ 139,50			
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 277,05			\$ 277,05			\$ 277,05			
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 47,19			\$ 160,59			\$ 160,59			
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	\$ 145,97			\$ 114,86			\$ 114,86			
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 103,04			\$ 84,46			\$ 84,46			
TOTAL PASIVO	\$ 686,85			\$ 825,56			\$ 825,56			
CAPITAL	\$ 1.000,00			\$ 1.000,00			\$ 1.000,00			
OTRAS RESERVAS	\$ 1.759,67			\$ 1.759,67			\$ 1.759,67			
RESERVA LEGAL					\$ 209,68	\$ 209,68	\$ 209,68			
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 1.816,27			\$ 2.096,83	\$ 209,68		\$ 1.887,15			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 437,91			\$ 363,72			\$ 363,72			
TOTAL PATRIMONIO	\$ 5.013,85			\$ 5.220,22			\$ 5.220,22			
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 5.700,70	\$ -	\$ -	\$ 6.045,78	\$ 209,68	\$ 209,68	\$ 6.045,78			


 Srta. Yenny Montenegro Cabrera
 Gerente General

C.I. 1703632701


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.

RUC: 0906843917001

4. ESTADOS FINANCIEROS

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U.S. Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2012	2011
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
CAJA Y BANCOS	5	\$ 5.345,32	\$ 4.796,45
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6	\$ 292,49	\$ 292,49
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	6	\$ 377,20	\$ 3,88
		\$ 6.015,01	\$ 5.092,82
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			
MUEBLES Y ENSERES	7	\$ 5.301,19	\$ 5.301,19
DEPRECIACION ACUMULADA	7	\$ (4.878,34)	\$ (4.348,23)
		\$ 422,85	\$ 952,96
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 6.437,86	\$ 6.045,78
PASIVOS			
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
PRESTAMOS ACCIONISTAS	8		\$ 49,10
OBLIGACIONES LABORALES	8	\$ 553,91	\$ 577,14
PARTICIPACION TRABAJADORES	9	\$ 99,56	\$ 84,46
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10	\$ 129,76	\$ 114,86
TOTAL DEL PASIVO		\$ 783,23	\$ 825,56
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
OTRAS RESERVAS	11	\$ 1.759,67	\$ 1.759,67
RESERVA LEGAL	11	\$ 246,05	\$ 209,68
UTILIDADES ACUMULADA	11	\$ 2.214,50	\$ 1.887,15
RESULTADO DEL EJERCICIO	11	\$ 434,41	\$ 363,72
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 5.654,63	\$ 5.220,22
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 6.437,86	\$ 6.045,78


 Sra. Yenny Montenegro Cabrera
 Gerente General
 C.I. 1703632701


 Ing. CPA. Lilia Torres Victores
 Contadora.
 RUC: 0906843917001

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	\$ 26.977,64	\$ 57.928,14
GASTOS DEL PERSONAL	11	\$ (9.859,70)	\$ (7.452,81)
GASTOS DEPRECIACION	11	\$ (530,11)	\$ (530,11)
GASTOS GENERALES	11	\$ (15.924,10)	\$ (49.382,18)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 663,73	\$ 563,04
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (99,56)	\$ (84,46)
IMPUESTO A LA RENTA		\$ (129,76)	\$ (114,86)
UTILIDAD NETA		\$ 434,41	\$ 363,72
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 434,41	\$ 363,72



Sra. Yenny Montenegro-Cabrera
Gerente General
C.I. 1703632701



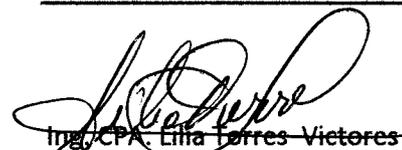
Ing. CPA. Lina Torres Victores
Contadora.
RUC: 0906843917001

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes	12	\$ 26.977,64	\$ 57.928,14
Pagado a proveedores	12	\$ (15.996,66)	\$ (49.106,83)
Pagado a empleados	12	\$ (9.943,93)	\$ (7.480,85)
Impuesto a las ganancias	12	\$ (488,18)	\$ (232,29)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		\$ 548,87	\$ 1.108,17
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Compra de propiedades planta y equipo		\$ -	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aportes en efectivo de los accionistas			
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ -	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ 548,87	\$ 1.108,17
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		4.796,45	\$ 3.688,28
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ 5.345,32	\$ 4.796,45



Sra. Yenny Montenegro Cabrera
Gerente General
C.I. 1703632701



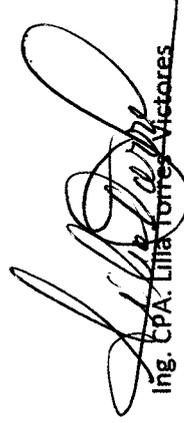
Ing. CPA. Lilia Torres Victores
Contadora.
RUC: 0906843917001

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CONCEPTOS	CAPITAL	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2011	\$ 1.000,00	\$ 1.759,67	\$ 209,68	\$ 1.887,15	\$ 363,72	\$ 5.220,22
AJUSTE POR RESERVA LEGAL			\$ 36,37		\$ (36,37)	\$ 0,00
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ 327,35	\$ (327,35)	\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO					\$ 434,41	\$ 434,41
SALDO AL 31/12/2011	\$ 1.000,00	\$ 1.759,67	\$ 246,05	\$ 2.214,50	\$ 434,41	\$ 5.654,63


Sra. Yenny Montenegro Cabrera

Gerente General
C.I. 1703632701


Ing. CPA. Lilia Torres Victores

Contadora.
RUC: 0906843917001

5.- EFECTIVO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CAJA Y BANCOS	\$ 5.345,32	\$ 4.796,45

El efectivo es el resultante de sus operaciones ordinarias, incluye valores en caja y Cuentas Bancarias; representan el 76 % y 79% respectivamente del total del Activo.

6. CREDITO TRIBUTARIO

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA DE EJERCICIO ANTERIOR	\$ 292,49	\$ 292,49
CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA	\$ 377,20	\$ 3,88
	\$ 669,69	\$ 296,37

6.1 Crédito Tributario de IVA, valores acumulados por concepto de Retenciones de IVA, a ser utilizado en periodos siguientes.

6.2 Crédito Tributario Rentas, registran las Retenciones en la fuente retenidos a favor de la Empresa a ser utilizado en el pago del Impuesto a la Renta.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2012	AÑO 2011
MUEBLES Y ENSERES	\$ 5.301,19	\$ 5.301,19
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (4.878,34)	\$ (4.348,23)
	\$ 422,85	\$ 952,96

Los activos, están registrados al Costo, la Depreciación se ha realizado por el método en línea recta de acuerdo a la vida útil del bien, considerada en 10 años.

8. PASIVOS CORRIENTE

PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2011
PRESTAMOS ACCIONISTAS		\$ 49,10
	\$ -	\$ 49,10
<u>OBLIGACIONES LABORALES</u>		
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 139,75	\$ 139,52
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 277,03	\$ 277,03
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 99,56	\$ 84,46
	\$ 516,34	\$ 501,01
<u>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</u>		
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 137,13	\$ 160,59
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 129,76	\$ 114,86
	\$ 266,89	\$ 275,45
	\$ 783,23	\$ 825,56

8.1.- OBLIGACIONES LABORALES

Incluye Saldo del Último mes de los Aportes a la Seguridad Social, Beneficios Corrientes a los Empleados.

8.2 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Resultado de las Retenciones de Renta e IVA a terceros y saldo del Impuesto al Valor Agregado del último mes del ejercicio, que al cierre del ejercicio se encuentran pendientes de pago, y la Participación Trabajadores del Ejercicio.

8.3 PARTICIPACION TRABAJADORES

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 99,56	\$ 84,46
	\$ 99,56	\$ 84,46

Corresponde al 15% de participación de trabajadores, de la ganancia del ejercicio, vemos que en este periodo en relación al anterior se incremento en un 15,17%.

9. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado después de una vez realizada la Conciliaron Tributaria, da como Impuesto Causado del Ejercicio \$129,76; el anticipo Determinado para este periodo fue de \$381,07, por lo que el Impuesto a la Renta a Pagar por el presente ejercicio económico se calcula en base al anticipo.

CONCILIACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD CONTABLE	\$ 663,73	
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 99,56	
(+) Gastos no Deducibles	\$ 0,00	
UTILIDAD TRIBUTARIA	\$ 564,17	
23 % IMPUESTO CAUSADO		\$ 129,76
ANTICIPO DETERMINADO PARA ESTE PERIODO	\$ 381,07	
DIFERENCIA ENTRE I.R.CAUSADO Y ANTICIPO DETERMINADO		\$ 251,31
A PAGAR POR IMPUESTO A LA RENTA		\$ 381,07
ANTICIPO PAGADO		\$ 377,20
SALDO A PAGAR IMPUESTO A LA RENTA		\$ 3,87

10. PATRIMONIO

PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2011
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
OTRAS RESERVAS	\$ 1.759,67	\$ 1.759,67
RESERVA LEGAL	\$ 246,05	\$ 209,68
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 2.214,50	\$ 1.887,15
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 434,41	\$ 363,72
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 5.654,63	\$ 5.220,22

10.1 Capital Suscrito y pagado \$ 1000,00,

10.2 Resultados Acumulados de Ejercicios anteriores, de ganancias no destruidas a los accionistas. No Hay Resultados Acumulados por efectos Niif, la Compañía es una Empresa

de servicios, y no existían partidas que deban ajustarse, en los Muebles y Enseres, la administración concluyo que sus estaban a su valor razonable.

11. INGRESOS Y GASTOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la prestación de servicios, y los gastos relacionados con la Prestación del Servicio en actividades ordinarias,

La empresa presta servicios como intermediaria entre las Agencias Mayoritarias y el Consumidor final, recibiendo una comisión.

Existe una marcada diferencia entre el periodo 2011 y el periodo 2012, ya que en el primero se registraban contablemente los ingresos y gastos por servicios intermediarios como negociaciones directa; para este ejercicio económico y los futuros se factura directamente la comisión mas los ingresos y gastos de las demás actividades ordinarias propias de una agencia de viajes.

12. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros Y para sus actividades operativas; se ha financiado con los recursos de sus actividades ordinarias. En relación anterior disminuyo en un 49,5%.

Al cierre del Presente Ejercicio, y a la fecha de emisión de este informe, no se han producidos eventos adicionales que en opinión de la administración afecten a las Notas Explicativas o que se deban revelar.



Sra, Yenny Montenegro Cabrera
GERENTE GENERAL
CI. 1703632701



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001