

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013**

**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 Darwin 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 PREPARACION**

**Dedaráción de Cumplimiento**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Base de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

**Moneda Funcional y de presentación**

Para la presentación de los Estados Financieros 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.

**3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Efectivo o Equivalente de Efectivo**

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas 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 calcula utilizando el método de línea recta durante su vida útil estimada

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

|                         |    |
|-------------------------|----|
| • Maquinarias y Equipos | 10 |
| • Muebles y enseres     | 10 |
| • Otros Activos Fijos   | 10 |
| • Equipo de computación | 3  |

### **Deterioro de Activos**

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, la Compañía revisa el valor de los activos para verificar que no existe ningún deterioro. Cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

### **Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

### **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

### **Reservas**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **Beneficios definidos**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es calculado anualmente por un actuario calificado usando el método de la unidad de crédito proyectado.

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

### **Participación de trabajadores**

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

### **Ingresos y gastos**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

#### 4.- ESTADOS FINANCIEROS

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| <b>ACTIVOS</b>                           | <b>NOTAS</b> | <b>2013</b>         | <b>2012</b>        |
|------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>           |              |                     |                    |
| CAJA Y BANCOS                            | 5            | \$ 4.441,97         | \$ 5.345,32        |
| CUENTAS POR COBRAR                       | 6            | \$ 2.508,93         | \$ -               |
| CREDITO TRIBUTARIO                       | 7            | \$ 349,07           | \$ 669,69          |
|                                          |              | <b>\$ 7.299,97</b>  | <b>\$ 6.015,01</b> |
| <b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u></b> |              |                     |                    |
|                                          | 8            |                     |                    |
| MUEBLES Y ENSERES                        |              | \$ 9.151,19         | \$ 5.301,19        |
| EQUIPOS DE COMPUTACION                   |              | \$ 2.725,00         | \$ -               |
| EQUIPOS DE OFICINA                       |              | \$ 1.425,00         | \$ -               |
| DEPRECIACION ACUMULADA                   |              | \$ (5.301,19)       | \$ (4.878,34)      |
|                                          |              | <b>\$ 8.000,00</b>  | <b>\$ 422,85</b>   |
| <b>TOTAL DEL ACTIVO</b>                  |              | <b>\$ 15.299,97</b> | <b>\$ 6.437,86</b> |
| <b><u>PASIVOS</u></b>                    |              |                     |                    |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>           |              |                     |                    |
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS                 | 9            | \$ 815,08           | \$ 266,89          |
| OBLIGACIONES SOCIALES                    | 10           | \$ 147,24           | \$ 139,75          |
| OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS           | 11           | \$ 444,74           | \$ 376,60          |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                  |              | <b>\$ 1.407,06</b>  | <b>\$ 783,24</b>   |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>        | 12           | \$ 712,77           | \$ -               |
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>                 |              |                     |                    |
| CAPITAL SOCIAL                           | 13           | \$ 1.000,00         | \$ 1.000,00        |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION            | 13           | \$ 8.000,00         | \$ -               |
| OTRAS RESERVAS                           | 13           | \$ 1.759,67         | \$ 1.759,67        |
| RESERVA LEGAL                            | 13           | \$ 289,49           | \$ 246,05          |
| UTILIDADES ACUMULADA                     | 13           | \$ 2.605,46         | \$ 2.214,50        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                  | 13           | \$ (474,48)         | \$ 434,40          |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>              |              | <b>\$ 13.180,14</b> | <b>\$ 5.654,62</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>         |              | <b>\$ 15.299,97</b> | <b>\$ 6.437,86</b> |

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

|                                                              | NOTAS | 2013               | 2012             |
|--------------------------------------------------------------|-------|--------------------|------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS                           | 14    | \$ 106.533,02      | \$ 26.977,64     |
| GASTOS DEL PERSONAL                                          |       | \$ (11.155,84)     | \$ (9.859,70)    |
| GASTO DEPRECIACION                                           |       | \$ (422,85)        | \$ (530,11)      |
| GASTOS GENERALES                                             |       | \$ (94.754,93)     | \$ (15.924,11)   |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b> |       | <b>\$ 199,40</b>   | <b>\$ 663,72</b> |
| PARTICIPACION TRABAJADORES                                   |       | \$ (136,83)        | \$ (99,56)       |
| IMPUESTO A LA RENTA                                          |       | \$ (537,05)        | \$ (129,76)      |
| <b>UTILIDAD NETA</b>                                         |       | <b>\$ (474,48)</b> | <b>\$ 434,40</b> |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES                                  |       | \$ -               | \$ -             |
| <b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>                              |       | <b>\$ (474,48)</b> | <b>\$ 434,40</b> |

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**  
**AGENCIA DE VIAJES MONRISE**

|                                                                    | NOTAS     | 2013                 | 2012               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------|
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>      | <b>15</b> |                      |                    |
| Cobros procedentes de venta y prestación de servicios              |           | \$ 104.024,09        | \$ 26.977,64       |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios        |           | \$ (94.471,26)       | \$ (15.996,66)     |
| Pagos a empleados                                                  |           | \$ (10.504,27)       | \$ (9.943,93)      |
| Impuesto a las ganancias pagados                                   |           | \$ 48,09             | \$ (488,18)        |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>         |           | <b>\$ (903,35)</b>   | <b>\$ 548,87</b>   |
| <br>                                                               |           |                      |                    |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>      |           |                      |                    |
| Adquisición de propiedades planta y equipo                         |           | \$ (8.000,00)        | \$ -               |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>             |           | <b>\$ (8.000,00)</b> | <b>\$ -</b>        |
| <br>                                                               |           |                      |                    |
| <b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b> |           |                      |                    |
| Aportes de los accionistas futura capitalización                   |           | \$ 8.000,00          |                    |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>        |           | <b>\$ 8.000,00</b>   | <b>\$ -</b>        |
| <br>                                                               |           |                      |                    |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes                        |           | \$ (903,35)          | \$ 548,87          |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año           |           | 5.345,32             | 4.796,45           |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>                |           | <b>\$ 4.441,97</b>   | <b>\$ 5.345,32</b> |

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**(Expresado en U.S. Dólares)**

| CONCEPTOS                         | CAPITAL           | APORTES<br>FUTURA<br>CAPITALIZAC<br>ION | OTRAS<br>RESERVAS | RESERVA<br>LEGAL | RESULTAD<br>OS<br>ACUMULA<br>DOS | RESULTAD<br>O DEL<br>EJERCICIO | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| SALDO AL<br>31/12/2012            | \$1.000,00        |                                         | \$1.759,67        | \$246,05         | \$2.214,50                       | \$ 434,40                      | \$ 5.654,62         |
| APORTE DE<br>SOCIOS               |                   | \$ 8.000,00                             |                   |                  |                                  |                                | \$ 8.000,00         |
| AJUSTE POR<br>RESERVA<br>LEGAL    |                   |                                         |                   | \$ 43,44         |                                  | \$(43,44)                      | \$ -                |
| RECLASIFICACI<br>ON DE<br>CUENTAS |                   |                                         |                   |                  | \$ 390,96                        | \$(390,96)                     | \$ -                |
| GANANCIAS<br>DEL PERIODO          |                   |                                         |                   |                  |                                  | \$(474,48)                     | \$ (474,48)         |
| <b>SALDO AL<br/>31/12/2013</b>    | <b>\$1.000,00</b> | <b>\$ 8.000,00</b>                      | <b>\$1.759,67</b> | <b>\$ 289,49</b> | <b>\$2.605,46</b>                | <b>\$(474,48)</b>              | <b>\$13.180,14</b>  |

## 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|               | 2013        | 2012        |
|---------------|-------------|-------------|
| CAJA Y BANCOS | \$ 4.441,97 | \$ 5.345,32 |

## 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                                | 2013        | 2012 |
|--------------------------------|-------------|------|
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA | \$ 2.508,93 | \$ - |

## 7. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                          | 2013      | 2012      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA   | \$ 149,72 | \$ 292,49 |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA | \$ 199,35 | \$ 377,20 |
|                          | \$ 349,07 | \$ 669,69 |

Crédito Tributario Rentas, registra el Anticipo del Impuesto a la renta pagado para el presente periodo.

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b> | <b>2013</b>   | <b>2012</b>   |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| MUEBLES Y ENSERES                 | \$ 9.151,19   | \$ 5.301,19   |
| EQUIPOS DE COMPUTACION            | \$ 2.725,00   | \$ -          |
| EQUIPOS DE OFICINA                | \$ 1.425,00   | \$ -          |
| DEPRECIACION ACUMULADA            | \$ (5.301,19) | \$ (4.878,34) |
|                                   | \$ 8.000,00   | \$ 422,85     |

## 9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                               |    | 2013   | 2012      |
|-------------------------------|----|--------|-----------|
| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS      | \$ | 278,03 | \$ 137,13 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | \$ | 537,05 | \$ 129,76 |
|                               | \$ | 815,08 | \$ 266,89 |

## 10.- OBLIGACIONES SOCIALES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                         |    | 2013   | 2012      |
|-------------------------|----|--------|-----------|
| SEGURO SOCIAL POR PAGAR | \$ | 147,24 | \$ 139,75 |

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

## 11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                               |    | 2013   | 2012      |
|-------------------------------|----|--------|-----------|
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | \$ | 307,91 | \$ 277,04 |
| PARTICIPACION TRABAJADORES    | \$ | 136,83 | \$ 99,56  |
|                               | \$ | 444,74 | \$ 376,60 |

## 12. PASIVO NO CORRIENTE

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                               |    | 2013   | 2012 |
|-------------------------------|----|--------|------|
| PROV. POR JUBILACION PATRONAL | \$ | 453,92 | \$ - |
| PROV. POR DESAHUCIO           | \$ | 258,85 | \$ - |
|                               | \$ | 712,77 | \$ - |

### 13. PATRIMONIO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2013, fue como sigue:

|                               | 2013                | 2012               |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|
| CAPITAL SOCIAL                | \$ 1.000,00         | \$ 1.000,00        |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION | \$ 8.000,00         | \$ -               |
| OTRAS RESERVAS                | \$ 1.759,67         | \$ 1.759,67        |
| RESERVA LEGAL                 | \$ 289,49           | \$ 246,05          |
| UTILIDADES ACUMULADA          | \$ 2.605,46         | \$ 2.214,50        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO       | \$ (474,48)         | \$ 434,40          |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>   | <b>\$ 13.180,14</b> | <b>\$ 5.654,62</b> |

Capital Suscrito y pagado \$ 1000,00,

Resultado del Ejercicio, el ejercicio arrojó una utilidad contable de US\$ 199,40, pero por efectos de Conciliación tributaria se origino un gasto por Impuesto a la Renta causado superior a la Utilidad contable que da como resultado un resultado negativo del periodo.

#### CONCILIACION TRIBUTARIA

|                                        |                  |
|----------------------------------------|------------------|
| UTILIDAD CONTABLE FOR 101              | \$ 912,17        |
| (-) BENEFICIOS A EMPLEADOS             | \$ 712,77        |
| UTILIDAD CONTABLE NIIF                 | \$ 199,40        |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES         | \$ 136,83        |
| UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA | \$ 62,57         |
| (+) Gastos no Deducibles               | \$ 2.378,58      |
| UTILIDAD GRAVABLE                      | \$ 2.441,15      |
| TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA   | 22%              |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>     | <b>\$ 537,05</b> |

#### GANANCIA DEL PERIODO

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| UTILIDAD CONTABLE               | \$ 199,40          |
| (-) PARTICIPACION TRABAJADORES  | \$ 136,83          |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | \$ 537,05          |
| <b>GANANCIA DEL PERIODO</b>     | <b>\$ (474,48)</b> |

#### **14. 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,

#### **15. 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.

Los Accionistas realizaron una aportación para Futura Capitalización, utilizado en la adquisición de activos fijos.

#### **16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 12 de 2014) no se había concluido el informe de Jubilación Patronal y Desahucio, por lo que se procedió a solicitar una prórroga para la presentación de los Estados financieros.

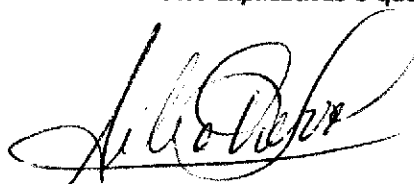
#### **17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 20 de mayo de 2014 y presentados a los Accionistas para su aprobación.

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