

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2014

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

Declaración 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.

Acreedores 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 2014

ACTIVOS	NOTAS	2014	2013
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
CAJA Y BANCOS	5	\$ 6.486,52	\$ 4.441,97
CUENTAS POR COBRAR	6	\$ 6.620,43	\$ 2.508,93
CREDITO TRIBUTARIO	7	\$ 724,96	\$ 349,07
		<u>\$ 13.831,91</u>	<u>\$ 7.299,97</u>
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u>			
	8		
MUEBLES Y ENSERES		\$ 9.151,19	\$ 9.151,19
EQUIPOS DE COMPUTACION		\$ 2.725,00	\$ 2.725,00
EQUIPOS DE OFICINA		\$ 1.425,00	\$ 1.425,00
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (6.736,93)	\$ (5.301,19)
		<u>\$ 6.564,26</u>	<u>\$ 8.000,00</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>\$ 20.396,17</u></u>	<u><u>\$ 15.299,97</u></u>
<u>PASIVOS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	9	\$ 1.058,26	\$ 815,08
OBLIGACIONES SOCIALES	10	\$ 228,64	\$ 147,24
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	11	\$ 1.640,26	\$ 444,74
TOTAL DEL PASIVO		<u>\$ 2.927,16</u>	<u>\$ 1.407,06</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	12	\$ 1.636,51	\$ 712,77
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	13	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	13	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
OTRAS RESERVAS	13	\$ 1.759,67	\$ 1.759,67
RESERVA LEGAL	13	\$ 289,49	\$ 289,49
UTILIDADES ACUMULADA	13	\$ 2.130,98	\$ 2.605,46
RESULTADO DEL EJERCICIO	13	\$ 2.652,36	\$ (474,48)
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>\$ 15.832,50</u>	<u>\$ 13.180,14</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 20.396,17</u></u>	<u><u>\$ 15.299,97</u></u>

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	\$ 169.416,17	\$ 106.533,02
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (24.969,81)	\$ (11.155,84)
GASTO DEPRECIACION		\$ (1.435,74)	\$ (422,85)
GASTOS GENERALES		\$ (138.917,47)	\$ (94.754,93)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 4.093,15	\$ 199,40
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (613,97)	\$ (136,83)
IMPUESTO A LA RENTA		\$ (826,82)	\$ (537,05)
UTILIDAD NETA		\$ 2.652,36	\$ (474,48)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 2.652,36	\$ (474,48)

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2014	2013
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
	15		
Cobros procedentes de venta y prestación de servicios		\$ 165.304,67	\$ 104.024,09
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (138.814,34)	\$ (94.471,26)
Pagos a empleados		\$ (23.383,12)	\$ (10.504,27)
Impuesto a las ganancias pagados		\$ (1.062,66)	\$ 48,09
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		\$ 2.044,55	\$ (903,35)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades planta y equipo			\$ (8.000,00)
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ -	\$ (8.000,00)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Aportes de los accionistas futura capitalización			\$ 8.000,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ -	\$ 8.000,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ 2.044,55	\$ (903,35)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		4.441,97	5.345,32
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ 6.486,52	\$ 4.441,97

AGENCIA DE VIAJES MONRISE
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2014	\$.000,00	\$ 8.000,00	\$.759,67	\$ 289,49	\$ 2.605,46	\$ (474,48)	\$ 13.180,14
RECLASIFICACION DE CUENTAS					\$ (474,48)	\$ 474,48	\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ 2.652,36	\$ 2.652,36
SALDO AL 31/12/2014	\$1.000,00	\$ 8.000,00	\$1.759,67	\$ 289,49	\$ 2.130,98	\$ 2.652,36	\$ 15.832,50

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
CAJA Y BANCOS	\$ 6.486,52	\$ 4.441,97

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	\$ 6.620,43	\$ 2.508,93

7. CREDITO TRIBUTARIO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ -	\$ 149,72
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 724,96	\$ 199,35
	\$ 724,96	\$ 349,07

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 2014, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2014	2013
MUEBLES Y ENSERES	\$ 9.151,19	\$ 9.151,19
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2.725,00	\$ 2.725,00
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.425,00	\$ 1.425,00
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (6.736,93)	\$ (5.301,19)
	\$ 6.564,26	\$ 8.000,00

9. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$ 231,44	\$ 278,03
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 826,82	\$ 537,05
	\$ 1.058,26	\$ 815,08

10.- OBLIGACIONES SOCIALES

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 228,64	\$ 147,24

11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 1.026,29	\$ 307,91
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 613,97	\$ 136,83
	\$ 1.640,26	\$ 444,74

12. PASIVO NO CORRIENTE

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
PROV. POR JUBILACION PATRONAL	\$ 1.043,01	\$ 453,92
PROV. POR DESAHUCIO	\$ 593,50	\$ 258,85
	\$ 1.636,51	\$ 712,77

13. PATRIMONIO

El detalle de esta partida al 31 de diciembre de 2014, fue como sigue:

	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
OTRAS RESERVAS	\$ 1.759,67	\$ 1.759,67
RESERVA LEGAL	\$ 289,49	\$ 289,49
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 2.130,98	\$ 2.605,46
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 2.652,36	\$ (474,48)
TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 15.832,50	\$ 13.180,14

Capital Suscrito y pagado \$ 1000,00,

14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD CONTABLE	\$ 4.093,15
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 613,97
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 3.479,18
(+) Gastos no Deducibles	\$ 279,08
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 3.758,26
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 826,82

GANANCIA DEL PERIODO

UTILIDAD CONTABLE	\$ 4.093,15
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 613,97
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 526,82
GANANCIA DEL PERIODO	\$ 2.952,36

15. ESTADO DE RESULTADOS

Los Ingresos provenientes de las actividades ordinarias son los flujos recibidos en el periodo contable de su actividad principal.

Los Costos y gastos se registran de acuerdo a la relación de los ingresos que los originaron

16. 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.

17.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La Sociedad al 30 de marzo no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

18.- HECHOS POSTERIORES

Entre la fecha del cierre y la fecha de misión de estos Estados Financieros, no han ocurrido hechos posteriores que pudieran tener efectos significativos en las cifras presentadas, ni en la situación económica y financiera de la sociedad.

19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 10 de abril de 2015 y presentados a los Accionistas para su aprobación.



Sra. Yenny Montenegro-Cabrera

GERENTE GENERAL

CI. 1703632701



Ing. CPA. Lilla Torres-Victores

CONTADORA

RUC. 0906843917001