

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015**

**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 es la disponibilidad de recursos de la empresa de forma inmediata y conforman los valores en caja, y depósitos bancarios a corto plazo.

**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los Deudores Comerciales por los servicios turísticos se realizan en condiciones de crédito normales sin recargo de intereses. 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.

### **Inventarios**

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

### **Propiedad Planta y Equipos**

Las partidas de Propiedad Planta y Equipos, inicialmente se registran al costo, y posteriormente se reconocen al modelo de Costo: Costo – Depreciación Acumulada- Deterioro

La depreciación se carga utilizando el método de línea recta durante la vida útil estimada; y se utilizan las siguientes tasas anuales:

- |                         |     |
|-------------------------|-----|
| • Edificios             | 5%  |
| • Muebles y enseres     | 10% |
| • Otros Activos Fijos   | 10% |
| • Equipo de computación | 33% |

### **Deterioro de Activos**

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos circunstanciales, que indiquen que el valor de un activo pueda no ser recuperable, se estima el importe recuperable y se compara con su valor en libros. Cuando el valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el resultado del periodo.

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

Las Cuentas Comerciales por pagar son basadas en condiciones de créditos normales, la entidad realiza su operación con pago inmediato. Los Pasivos Financieros Inicialmente se registran a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

### **Reconocimiento de las Actividades Ordinarias**

El Ingreso de las Actividades Ordinarias, procedentes del Servicios turísticos, se reconocen una vez que el servicio haya sido recibido en su totalidad por el cliente.

### **Impuestos a la Ganancias**

El gasto por impuesto a la ganancia está compuesto por del impuesto corriente y del impuesto diferido. 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. El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos, y las Bases Fiscales correspondiente a cada caso; el gasto por impuestos diferidos es medido a las tasas vigentes a la fecha de reporte.

### **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) son estimaciones, suposiciones actuariales 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.

### Beneficios a Empleados

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga todos los beneficios a que tengan derecho los empleados como resultado de los servicios prestados así como también el gasto por la participación sobre las utilidades de la compañía.

## 4.- ESTADOS FINANCIEROS

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	\$ 2.267,10	\$ 6.486,52
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	\$ 1.620,43	\$ 6.620,43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 19.185,58	\$ 724,96
		<u>\$ 23.073,11</u>	<u>\$ 13.831,91</u>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>	8		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 5.128,52	\$ 6.564,26
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<u>\$ 28.201,63</u>	<u>\$ 20.396,17</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	\$ 2.013,89	\$ 1.058,26
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	10	\$ 3.657,17	\$ 1.868,90
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u>\$ 5.671,06</u>	<u>\$ 2.927,16</u>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>	11	\$ 2.560,25	\$ 1.636,51
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<u>\$ 8.231,31</u>	<u>\$ 4.563,67</u>
<b>PATRIMONIO</b>	12		
CAPITAL SOCIAL		\$ 1.000,00	\$ 1.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		\$ 8.000,00	\$ 8.000,00
RESERVAS		\$ 2.314,40	\$ 2.049,16
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 8.655,92	\$ 4.783,34
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>\$ 19.970,32</u>	<u>\$ 15.832,50</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>\$ 28.201,63</u>	<u>\$ 20.396,17</u>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en U.S. Dólares)**

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	\$ 241.752,59	\$ 169.416,17
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (30.388,74)	\$ (24.969,81)
GASTO DEPRECIACION		\$ (1.435,74)	\$ (1.435,74)
GASTOS GENERALES		\$ (202.917,27)	\$ (138.917,47)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ 7.010,84</b>	<b>\$ 4.093,15</b>
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (1.051,63)	\$ (613,97)
GASTO IMPUESTO A LA GANANCIAS		\$ (1.821,39)	\$ (826,82)
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ 4.137,82</b>	<b>\$ 2.652,36</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>\$ 4.137,82</b>	<b>\$ 2.652,36</b>

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(Expresado en U.S. Dólares)**

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA CION	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADO S ACUMULAD OS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2015	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 289,49	\$ 2.130,98	\$ 2.652,36	\$ 15.832,50
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ 265,24	\$ 2.387,12	\$ (2.652,36)	\$ (0,00)
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ 4.137,82	\$ 4.137,82
<b>SALDO AL 31/12/2015</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 8.000,00</b>	<b>\$ 1.759,67</b>	<b>\$ 554,73</b>	<b>\$ 4.518,10</b>	<b>\$ 4.137,82</b>	<b>\$ 19.970,32</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2015	2014
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>	<b>14</b>		
Cobros procedentes de venta y prestación de servicios		\$ 246.752,59	\$ 165.304,67
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (221.020,23)	\$ (138.814,34)
Pagos a empleados		\$ (28.728,37)	\$ (23.383,12)
Impuesto a las ganancias pagados		\$ (1.223,41)	\$ (1.062,66)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b>\$ (4.219,42)</b>	<b>\$ 2.044,55</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>			
Adquisición de propiedades planta y equipo			
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Aportes de los accionistas futura capitalización			
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ (4.219,42)	\$ 2.044,55
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		6.486,52	4.441,97
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>\$ 2.267,10</b>	<b>\$ 6.486,52</b>

El detalle de las partidas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 son como siguen:

**5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

	2015	2014
<b>DEPOSITOS EN BANCOS LOCALES</b>	<b>\$ 2.267,10</b>	<b>\$ 6.486,52</b>

**6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

	2015	2014
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>\$ 1.620,43</b>	<b>\$ 6.620,43</b>

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 18.064,02	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 1.121,56	\$ 724,96
	<b>\$ 19.185,58</b>	<b>\$ 724,96</b>

**8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2015	2014
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	\$ (8.172,67)	\$ (6.736,93)
	<b>\$ 5.128,52</b>	<b>\$ 6.564,26</b>

**9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2015	2014
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 192,50	\$ 231,44
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.821,39	\$ 826,82
	<b>\$ 2.013,89</b>	<b>\$ 1.058,26</b>

**10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR**

	2015	2014
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 2.368,46	\$ 1.026,29
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 237,08	\$ 228,64
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.051,63	\$ 613,97
	<b>\$ 3.657,17</b>	<b>\$ 1.868,90</b>

**11. PASIVOS NO CORRIENTE**

	2015	2014
PROV. POR JUBILACION PATRONAL	\$ 1.632,10	\$ 1.043,01
PROV. POR DESAHUCIO	\$ 928,15	\$ 593,50
	<b>\$ 2.560,25</b>	<b>\$ 1.636,51</b>

**12. PATRIMONIO**

	2015	2014
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	\$ 554,73	\$ 289,49
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 4.518,10	\$ 2.130,98
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.137,82	\$ 2.652,36
	<b>\$ 19.970,32</b>	<b>\$ 15.832,50</b>

### 13. INGRESOS Y GASTOS

El Estado de Resultado integral, comprende todos los Ingresos de la actividad principal de la entidad, que es Servicio Turístico los costos y gastos relacionados con la operación ordinaria de las operaciones comerciales. El resultado del periodo es como sigue:

#### CONCILIACION TRIBUTARIA

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>\$ 7.010,84</b>
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.051,63
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 5.959,21</b>
(+) Gastos no Deducibles	\$ 2.319,84
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$ 8.279,05</b>
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>\$ 1.821,39</b>

#### GANANCIA DEL PERIODO

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>\$ 7.010,84</b>
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 1.051,63
(-) GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 1.821,39
<b>GANANCIA DEL PERIODO</b>	<b>\$ 4.137,82</b>

La Conciliación Tributaria, nos indica que la carga tributaria al generar el Impuesto a la ganancia se vio afectada por los Gastos No deducibles, las tasas por la carga tributaria son como sigue:

- Tasa Nominal del Impuesto a la Renta vigente al cierre 22%
- Tasa Efectiva del Impuesto a Renta causado es del 30.6%

### 14. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que la empresa, no ha necesitado de recursos de terceros, para sus actividades operativas; se ha financiado con los recursos de sus actividades ordinarias, y la disponibilidad del efectivo al inicio del periodo.

**15.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES**

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

**16.- 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.

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

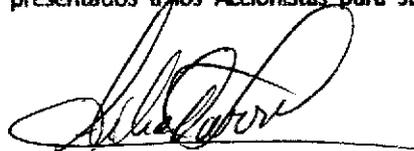
Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 4 de abril de 2016 y presentados a los Accionistas para su aprobación.



Sra. Yenny Montenegro Cabrera

GERENTE GENERAL

CI. 1703632701



Ing. CPA. Lilia Torres Vítores

CONTADORA

RUC. 0906843917001