

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

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 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

Periodo contable

Del 1ro. De enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

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 2016			
ACTIVOS	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	\$ 549,82	\$ 2.267,10
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	\$ 2.956,00	\$ 1.620,43
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	\$ 28.156,23	\$ 19.185,58
		\$ 31.662,05	\$ 23.073,11
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	\$ 3.692,78	\$ 5.128,52
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	9	\$ 213,38	
ACTIVOS TOTALES		\$ 35.568,21	\$ 28.201,63
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	\$ 1.312,57	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11	\$ 1.852,71	\$ 2.013,89
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	12	\$ 3.946,15	\$ 3.657,17
TOTAL DEL PASIVO		\$ 7.111,43	\$ 5.671,06
PASIVO NO CORRIENTE	13	\$ 4.226,95	\$ 2.560,25
PASIVOS TOTALES		\$ 11.338,38	\$ 8.231,31
PATRIMONIO	14	\$ 24.229,83	\$ 19.970,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 35.568,21	\$ 28.201,63

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
(Expresado en U.S. Dólares)			
	NOTAS	2016	2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 118.950,83	\$ 241.752,59
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (28.820,52)	\$ (30.388,74)
GASTO DEPRECIACION		\$ (1.435,74)	\$ (1.435,74)
GASTOS GENERALES		\$ (82.049,31)	\$ (202.917,27)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 6.645,26	\$ 7.010,84
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ (996,79)	\$ (1.051,63)
GASTOS IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		\$ 213,38	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA GANANCIAS CORRIENTE		\$ (1.602,34)	\$ (1.821,39)
UTILIDAD NETA		\$ 4.259,51	\$ 4.137,82
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 4.259,51	\$ 4.137,82

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO							
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016							
(Expresado en U.S. Dólares)							
CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA CION	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADO S ACUMULAD OS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONI O
SALDO AL 01/01/2016	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 554,73	\$ 4.518,10	\$ 4.137,82	\$ 19.970,32
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ 413,78	\$ 3.724,04	\$ (4.137,82)	\$ 0,00
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ 4.259,51	\$ 4.259,51
SALDO AL 31/12/2016	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 968,51	\$ 8.242,14	\$ 4.259,51	\$ 24.229,83

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
(Expresado en U.S. Dólares)			
	NOTAS	2016	2015
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
	16		
Cobros procedentes de venta y prestación de servicios		\$ 117.307,40	\$ 246.752,59
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (90.573,69)	\$ (221.020,23)
Pagos a empleados		\$ (27.861,63)	\$ (28.728,37)
Impuesto a las ganancias pagados		\$ (2.209,79)	\$ (1.223,41)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		\$ (3.337,71)	\$ (4.219,42)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades planta y equipo			
Efectivo neto usado en actividades de inversión		\$ -	\$ -
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Pagos de Relacionadas		\$ 1.620,43	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ 1.620,43	\$ -
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ (1.717,28)	\$ (4.219,42)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		2.267,10	2.267,10
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ 549,82	\$ (1.952,32)

El detalle de las partidas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016 son como siguen:

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2016	2015
DEPOSITOS EN BANCOS LOCALES	\$ 549,82	\$ 2.267,10

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 2.956,00	\$ -
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		\$ 1.620,43
	\$ 2.956,00	\$ 1.620,43

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2015
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 26.646,27	\$ 18.064,02
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 1.509,96	\$ 1.121,56
	\$ 28.156,23	\$ 19.185,58

8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2016	2015
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	\$ (9.608,41)	\$ (8.172,67)
	\$ 3.692,78	\$ 5.128,52

9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2016	2015
POR JUBILACION PATRONAL	\$ 213,38	\$ -

La diferencia Temporal por la Parte no deducible de la Provisión por Jubilación Patronal sugerida por el Actuario de \$969,90; al cual se le aplica la Tasa del 22% correspondiente al presente Ejercicio Contable

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2016	2015
PROVEEDORES LOCALES	\$ 1.312,57	\$ -

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2016	2015
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 250,37	\$ 192,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 1.602,34	\$ 1.821,39
	\$ 1.852,71	\$ 2.013,89

12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

	2016	2015
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 2.520,01	\$ 2.368,46
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 429,35	\$ 237,08
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 996,79	\$ 1.051,63
	\$ 3.946,15	\$ 3.657,17

13. PASIVOS NO CORRIENTE

	2016	2015
PROV. POR JUBILACION PATRONAL	\$ 2.602,00	\$ 1.632,10
PROV. POR DESAHUCIO	\$ 1.624,95	\$ 928,15
	\$ 4.226,95	\$ 2.560,25

14. PATRIMONIO

	2016	2015
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	\$ 968,51	\$ 554,73
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 8.242,14	\$ 4.518,10
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.259,51	\$ 4.137,82
	\$ 24.229,83	\$ 19.970,32

15. 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	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 6.645,26
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 996,79
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.648,47
(+) Gastos no Deducibles permanentes	\$ 666,98
(+) Gastos no Deducibles Temporales	\$ 969,90
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 7.285,35
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.602,78
GANANCIA DEL PERIODO	
UTILIDAD CONTABLE	\$ 6.645,26
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ 996,79
(-) GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 1.602,34
(+) GASTO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 213,38
GANANCIA DEL PERIODO	\$ 4.259,51

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 28,37%

16. FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de Efectivo, demuestra que ha habido un déficit proveniente del ciclo de operación; basándose en los ingresos obtenidos de las partes relacionadas y del saldo del efectivo al inicio del periodo.

17.- HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

La Sociedad al 28 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 2016 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 4 de abril de 2017 y presentados a los Accionistas para su aprobación.



Sra. Yenny Montenegro Cabrera
GERENTE GENERAL
CI. 1703632701



Ing. CPA. Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001