

**AGENCIA DE VIAJES MOONRISE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

**1.- INFORMACION GENERAL**

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A., se constituyó mediante escritura Pública, ante el notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 3 de noviembre del 1993, e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Santa Cruz el 14 de diciembre del 1993.

El domicilio principal de la agencia de viajes está ubicado en la Provincia de Galápagos, Cantón Santa Cruz, calle Pelican Bay No. 160 y Av. Charles Darwim de la parroquia Puerto Ayora.

Actividad Principal: Servicios de Agencia de Viajes, turismo Receptivo

**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 2018 al 31 de diciembre del 2018

**Efectivo o Equivalente de Efectivo.-** Se registran los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata tales como Caja y saldos en entidades Financieras; en el caso de inversiones con vencimiento de tres meses desde la fecha de adquisición.

**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.

**Otras Cuentas del Pasivo.-** En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sea por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

**Provisiones.-** Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer las posibles pérdidas tan pronto como se tenga conocimiento de ellas. Las provisiones son partidas del pasivo del Balance destinadas a recoger gastos o ingresos que se van a producir en el futuro y que son ya conocidos.

**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.

**Reconocimiento de los gastos.-** Los gastos ordinarios se reconocen cuando ocurren en base a la acumulación o el devengo, relacionados con el reconocimiento del incremento de las obligaciones o el decremento de los activos.

**Resultado del Periodo.-** Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un Superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

**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 2018**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
CAJA Y BANCOS		\$ 256,79	\$ 3.112,44
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ -	\$ 2.500,00
CREDITO TRIBUTARIO IVA		\$ 34.599,78	\$ 33.583,36
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		\$ 1.031,44	\$ 1.148,45
		<u>\$ 35.888,01</u>	<u>\$ 40.344,25</u>
 <b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</u></b>			
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		\$ (10.663,41)	\$ (10.135,91)
		<u>\$ 2.637,78</u>	<u>\$ 3.165,28</u>
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 213,38	\$ 213,38
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u><u>\$ 38.739,17</u></u>	<u><u>\$ 43.722,91</u></u>
 <b>PASIVOS</b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
OTRAS CUENTAS PAGAR		\$ 3.000,00	\$ -
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		\$ 131,48	\$ 186,48
SEGURO SOCIAL POR PAGAR		\$ 645,92	\$ 429,33
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		\$ 1.927,96	\$ 1.923,30
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -	\$ 1.659,05
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ 834,46	\$ 2.436,69
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<u>\$ 6.539,82</u>	<u>\$ 6.634,85</u>
 <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
PROV. POR JUBILACION PATRONAL		\$ 3.571,90	\$ 3.571,90
PROV. POR DESAHUCIO		\$ 2.321,75	\$ 2.321,75
		<u>\$ 5.893,65</u>	<u>\$ 5.893,65</u>
 <b>PATRIMONIO</b>			
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		\$ 2.090,92	\$ 1.394,46
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 18.343,83	\$ 12.075,70
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (4.888,72)	\$ 6.964,58
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>\$ 26.305,70</u>	<u>\$ 31.194,41</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><u>\$ 38.739,17</u></u>	<u><u>\$ 43.722,91</u></u>

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA CION	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADO S	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01/01/2018	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 1.394,46	\$ 12.075,70	\$ 6.964,58	\$ 31.194,41
RECLASIFICACION DE CUENTAS				\$ 696,46	\$ 6.268,12	\$ (6.964,58)	\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ (4.888,72)	\$ (4.888,72)
<b>SALDO AL 31/12/2018</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 8.000,00</b>	<b>\$ 1.759,67</b>	<b>\$ 2.090,92</b>	<b>\$ 18.343,82</b>	<b>\$ (4.888,72)</b>	<b>\$ 26.305,70</b>

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 125.799,50	\$ 146.904,36
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (33.183,11)	\$ (34.538,32)
GASTO DEPRECIACION		\$ (527,50)	\$ (527,50)
GASTOS GENERALES		\$ (96.143,15)	\$ (100.778,22)
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>\$ (4.054,26)</b>	<b>\$ 11.060,32</b>
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -	\$ (1.659,05)
GASTOS IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA GANANCIAS CORRIENTE		\$ (834,46)	\$ (2.436,69)
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>\$ (4.888,72)</b>	<b>\$ 6.964,58</b>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>\$ (4.888,72)</b>	<b>\$ 6.964,58</b>

**AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

	NOTAS	2018	2017
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>	<b>16</b>		
Cobros procedentes de venta y prestación de servicios		\$ 128.299,50	\$ 147.360,36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (97.214,57)	\$ (109.091,77)
Pagos a empleados		\$ (34.620,91)	\$ (34.465,14)
Impuesto a las ganancias pagados		\$ (2.319,67)	\$ (1.240,83)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>		<b><u>\$ (5.855,65)</u></b>	<b><u>\$ 2.562,62</u></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><u>\$ -</u></b>	<b><u>\$ -</u></b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>			
Pagos de Relacionadas		\$ 3.000,00	\$ -
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b><u>\$ 3.000,00</u></b>	<b><u>\$ -</u></b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ (2.855,65)	\$ 2.562,62
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		3.112,44	549,82
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b><u>\$ 256,79</u></b>	<b><u>\$ 3.112,44</u></b>

El detalle de las partidas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 son como siguen:

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

	2018	2017
<b><u>DEPOSITOS EN BANCOS LOCALES</u></b>	<b><u>\$ 256,79</u></b>	<b><u>\$ 3.112,44</u></b>

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

	2018	2017
<b><u>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u></b>	<b><u>\$ -</u></b>	<b><u>\$ 2.500,00</u></b>

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 34.599,78	\$ 33.583,36
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 1.031,44	\$ 1.148,45
	\$ 35.631,22	\$ 34.731,81

#### 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2018	2017
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	\$ (10.663,41)	\$ (10.135,91)
	\$ 2.637,78	\$ 3.165,28

#### 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018	2017
POR JUBILACION PATRONAL	\$ 213,38	\$ 213,38

#### 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.000,00	\$ -

#### 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2018	2017
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 131,48	\$ 186,48
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 834,46	\$ 2.436,69
	\$ 965,94	\$ 2.623,17

#### 12.- BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

	2018	2017
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 1.927,96	\$ 1.923,30
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 645,92	\$ 429,33
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -	\$ 1.659,05
	\$ 2.573,88	\$ 4.011,68

#### 13. PASIVOS NO CORRIENTE

	2018	2017
PROV. POR JUBILACION PATRONAL	\$ 3.571,90	\$ 3.571,90
PROV. POR DESAHUCIO	\$ 2.321,75	\$ 2.321,75
	<u>\$ 5.893,65</u>	<u>\$ 5.893,65</u>

#### 14. PATRIMONIO

	2018	2017
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	\$ 2.090,92	\$ 1.394,46
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 18.343,83	\$ 12.075,70
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (4.888,72)	\$ 6.964,58
	<u>\$ 26.305,70</u>	<u>\$ 31.194,41</u>

#### 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	\$ (4.054,26)
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ (4.054,26)
(+) Gastos no Deducibles permanentes	\$ 0,83
UTILIDAD GRAVABLE	\$ (4.053,43)
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO	
ANTICIPO IMP RENTA DETERMINADO	\$ 834,46
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO	\$ (196,98)
(-) ANTICIPO I. RENTA	\$ (834,46)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	<u>\$ (196,98)</u>

##### RESULTADO DEL PERIODO

UTILIDAD CONTABLE	\$ (4.054,26)
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
(-) GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ (834,46)
PERDIDA DEL PERIODO	<u>\$ (4.888,72)</u>

#### 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

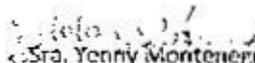
La Sociedad al 28 de marzo del 2019 (Fecha de cierre) no presenta hechos relevantes y/o esenciales que se deban revelar

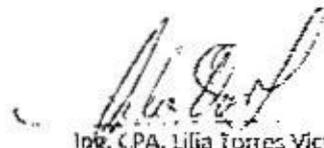
#### 18.- HECHOS POSTERIORES

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 2018 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 8 de abril de 2019 y presentados a los Accionistas para su aprobación.

  
Sra. Yenny Montenegro Cabrera  
GERENTE GENERAL  
C.I. 1703632701

  
Ing. CPA. Lilia Torres Viquez  
CONTADORA  
RUC. 0906843917001