

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa **AGENCIA DE VIAJES MONRISE**, 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 y actividades operativas las realiza en la Provincia de Galápagos, Cantón Santa Cruz, calle Pelican Bay No. 160 y Av. Charles Darwin de la parroquia Puerto Ayora.

Actividad Principal: Servicios de Agencia de Viajes, turismo Receptivo

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

En la preparación y presentación de los Estados Financieros adjunto, la gerencia ha dado cumplimiento a lo observado y de acuerdo 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).

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico del 1ro de enero al 31 diciembre del 2019; las cuales son presentadas a valores históricos.

b) Moneda Funcional.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

c) Efectivo o equivalente de efectivo.-

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. 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.

d) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de una institución o empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses, los importes se registran al costo y al final de cada periodo los valores en libros se revisaran para evidenciar su recuperación.

e) Existencias

Los inventarios, se registran inicialmente al Costo de adquisición, posteriormente y en cada periodo que se informan se revisan y se miden al costo o al valor neto realizable el que sea menor.

f) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Unidades de Transporte	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos Diversos	10%
Equipos de Computo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

g) 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. La política de la empresa es la adquisición de bienes y servicios al contado

h) 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.

i) Estimaciones Contables.-

Es un principio básico en contabilidad, que implica reconocer estimaciones y supuestos para determinar ciertos saldos de activos y pasivos, y el reconociendo de los ingresos y gastos; tan pronto como se tengan conocimiento de las afectaciones.

j) Resultado del Periodo.-

Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo 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 periodo 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

k) Impuestos a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar, cuando se registren diferencias entre los estados financieros y la base fiscal, se reconocerá el Impuesto diferido de Activos y Pasivos por diferencias temporarias que se esperan incrementen o reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

l) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias.-

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

m) 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

n) 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.

o) Flujo de Efectivo.-

El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Los movimientos de las cuentas están conformado los siguientes saldos

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2019	2018
DEPOSITOS EN BANCOS LOCALES	\$ -	\$ 256,79

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO.- Forma parte del Activo corriente, valores que van hacer utilizados en la cancelación del Impuesto a la renta del periodo que se reporta.

	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 37.654,41	\$ 34.599,78
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 196,98	\$ 1.031,44
	\$ 37.851,39	\$ 35.631,22

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2019	2018
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)	\$ (10.663,41)
	\$ 2.637,78	\$ 2.637,78

NOTA 7.- ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS

	2019	2018
POR JUBILACION PATRONAL	\$ 213,38	\$ 213,38

NOTA 8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

	2019	2018
RETENCIONES A TERCEROS POR PAGAR	\$ 168,23	\$ 131,48
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 834,46
	\$ 168,23	\$ 965,94

	2019	2018
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 1.941,02	\$ 1.927,96
SEGURO SOCIAL POR PAGAR	\$ 642,58	\$ 645,92
	\$ 2.583,60	\$ 2.573,88

NOTA 9. PASIVO NO CORRIENTE

	2019	2018
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 24.887,81	\$ 3.000,00

	2019	2018
PROV. POR JUBILACION PATRONAL	\$ 3.571,90	\$ 3.571,90
PROV. POR DESAHUCIO	\$ 2.321,75	\$ 2.321,75
	\$ 5.893,65	\$ 5.893,65

NOTA 10.- PATRIMONIO.- Estado del Patrimonio que refleja los saldos del Capital, con sus resultados acumulados y el Resultado del Ejercicio.

	2019	2018
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	\$ 2.090,92
UTILIDADES ACUMULADA	\$ 18.343,83	\$ 18.343,83
PERDIDAS ACUMULADAS	\$ (4.888,72)	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)
	\$ 7.169,26	\$ 26.305,70

RESULTADOS ACUMULADOS- Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo.

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA Y CONCILIACION TRIBUTARIA.- La tasa vigente aplicable para este periodo que se reporta es del 22%; partiendo de la Utilidad contable se realizan los ajustes que por ley corresponden, hasta llegar a la Utilidad Tributaria definiendo el Impuesto Causado.

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD (PERDIDA)CONTABLE	\$ (19.136,44)
(-)PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ (19.136,44)
(+) Gastos no Deducibles permanentes	\$ -
UTILIDAD GRAVABLE	\$ (19.136,44)
TASA VIGENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	\$ (196,98)
(-) ANTICIPO I. RENTA	\$ -
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ (196,98)

RESULTADO DEL PERIODO

UTILIDAD CONTABLE	\$ (19.136,44)
(-) GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
(-) GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ -
PERDIDA DEL PERIODO	\$ (19.136,44)

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO.- Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la institución, se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado.

	2019	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)
	\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)

HECHOS RELEVANTES O ESENCIALES

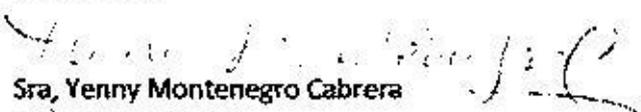
La administración considera que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES; al cierre del presente ejercicio 28 de febrero del 2020. La empresa ha venido laborando con déficit consecutivo por dos años, por lo que la administración tendrá que tomar decisiones al respecto de la empresa en marcha.

HECHOS POSTERIORES

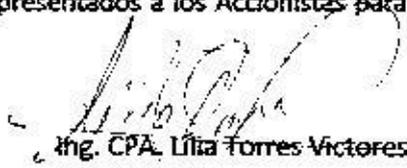
Al déficit económico que viene arrastrando la empresa, hay que considerar El brote de la enfermedad del coronavirus COVID-19, que ha afectado a nivel mundial, creando un impacto comercial y económico, ocasionando una crisis financiera a gran escala. La interrupción de las actividades productivas, cierre de las instalaciones, la oferta de bienes y servicios se ha afectado de manera importante, mientras que la demanda se ha reducido en forma sustancial. En vista de todas estas circunstancias es probable que se tenga que tomar la decisión del cierre de la empresa.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de mayo de 2020 y presentados a los Accionistas para su publicación.



Sra, Yenny Montenegro Cabrera
GERENTE GENERAL
CI. 1703632701



Ing. CPA, Lilia Torres Victores
CONTADORA
RUC. 0906843917001

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA Y BANCOS		\$ -	\$ 256,79
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		\$ -	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO IVA		\$ 37.654,41	\$ 34.599,78
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		\$ 196,98	\$ 1.031,44
		<u>\$ 37.851,39</u>	<u>\$ 35.888,01</u>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
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)	\$ (10.663,41)
		<u>\$ 2.637,78</u>	<u>\$ 2.637,78</u>
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		\$ 213,38	\$ 213,38
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>\$ 40.702,55</u></u>	<u><u>\$ 38.739,17</u></u>
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		\$ 168,23	\$ 131,48
SEGURO SOCIAL POR PAGAR		\$ 642,58	\$ 645,92
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		\$ 1.941,02	\$ 1.927,96
PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		\$ -	\$ 834,46
TOTAL DEL PASIVO		<u>\$ 2.751,83</u>	<u>\$ 3.539,82</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS PAGAR ACCIONISTAS		\$ 24.887,81	\$ 3.000,00
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>
PATRIMONIO			
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	\$ 2.090,92
UTILIDADES ACUMULADA		\$ 18.343,83	\$ 18.343,83
PERDIDAS ACUMULADAS		\$ (4.888,72)	\$ (4.888,72)
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>\$ 7.169,26</u>	<u>\$ 26.305,70</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>\$ 15.814,74</u></u>	<u><u>\$ 35.739,17</u></u>

AGENCIA DE VIAJES MONRISE
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en U.S. Dólares)

CONCEPTOS	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZAC ION	OTRAS RESERVAS	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 2.090,92	\$ 18.343,82	\$ (4.888,72)	\$ 26.305,69
RECLASIFICACION DE CUENTAS						\$ -	\$ -
GANANCIAS DEL PERIODO						\$ (19.136,44)	\$ (19.136,44)
SALDO AL 31/12/2019	\$ 1.000,00	\$ 8.000,00	\$ 1.759,67	\$ 2.090,92	\$ 18.343,82	\$ (24.025,16)	\$ 7.169,26

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1RO DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	\$ 81.769,11	\$ 125.799,50
GASTOS DEL PERSONAL		\$ (35.313,83)	\$ (33.183,11)
GASTO DEPRECIACION		\$ -	\$ (527,50)
GASTOS GENERALES		\$ (65.591,72)	\$ (96.143,15)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA		\$ (19.136,44)	\$ (4.054,26)
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		\$ -	\$ -
GASTOS IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		\$ -	\$ -
GASTO IMPUESTO A LA GANANCIAS CORRIENTE		\$ -	\$ (834,46)
UTILIDAD NETA		\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ (19.136,44)	\$ (4.888,72)

AGENCIA DE VIAJES MONRISE S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en U.S. Dólares)

	NOTAS	2019	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	16		
Cobros procedentes de venta y prestación de servicios		\$ 81.769,11	\$ 128.299,50
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		\$ (68.609,60)	\$ (97.214,57)
Pagos a empleados		\$ (35.304,11)	\$ (34.620,91)
Impuesto a las ganancias pagados		\$ -	\$ (2.319,67)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		\$ (22.144,60)	\$ (5.855,65)
<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		\$ 21.887,81	\$ 3.000,00
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		\$ 21.887,81	\$ 3.000,00
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		\$ (256,79)	\$ (2.855,65)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		256,79	3.112,44
Efectivo y sus equivalentes al final del año		\$ (0,00)	\$ 256,79